

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2022

aruandeaasta lõpp: 31.05.2023

ärinimi: Heat Power OÜ

registrikood: 12770401

tänava/talu nimi, Põllumäe

maja ja korteri number:

küla: Altküla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41713

telefon: +372 55096234

e-posti aadress: mati@heatpower.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Heat Power alustas oma majandustegevust 17. detsembril 2014. aastal. Põhitegevusalad on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus. Osaühingu majandusaasta on 01.06. - 31.05.

01.06.2022 - 31.05.2023 aastal müügitulu maht oli 486,5 (nelisada kaheksakümmend kuus) tuhat eurot. Osaühingus Heat Power töötas keskmiselt 3 töötajat. Juhatuse liikme tasu ei ole saadud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2023	31.05.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	286	108
Nõuded ja ettemaksed	71 028	15 695
Varud	4 347	4 347
Kokku käibevarad	75 661	20 150
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	119 556	97 467
Kokku põhivarad	119 556	97 467
Kokku varad	195 217	117 617
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	39 028	24 600
Võlad ja ettemaksed	52 807	9 231
Kokku lühiajalised kohustised	91 835	33 831
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 993	37 116
Kokku pikaajalised kohustised	21 993	37 116
Kokku kohustised	113 828	70 947
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 170	17 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 719	27 090
Kokku omakapital	81 389	46 670
Kokku kohustised ja omakapital	195 217	117 617

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2022 - 31.05.2023	01.06.2021 - 31.05.2022
Müügitulu	486 458	192 703
Muud äritulud	0	3 543
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-374 458	-119 189
Mitmesugused tegevuskulud	-27 933	-21 719
Tööjõukulud	-37 083	-16 342
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 729	-8 290
Muud ärikulud	-66	-578
Ärikasum (kahjum)	37 189	30 128
Intressikulud	-1 982	-2 868
Muud finantstulud ja -kulud	-488	-170
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 719	27 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 719	27 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heat Power OÜ 01.06.2022 - 31.05.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Osaühingu majandusaasta on 01.06.-31.05.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumus alates 500 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on

maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.05.2023	31.05.2022
Arvelduskontod	286	85
Kassa	0	23
Kokku raha	286	108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.05.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 836	50 836
Ostjatelt laekumata arved	50 836	50 836
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 192	14 192
Ettemaksed	6 000	6 000
Tulevaste perioodide kulud	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 028	71 028
	31.05.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 679	9 679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Ettemaksed	6 000	6 000
Tulevaste perioodide kulud	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 695	15 695

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.05.2023	31.05.2022
Ostjatelt laekumata arved	50 836	0
Nõuded ostjate vastu Eestis	50 836	0
Kokku nõuded ostjate vastu	50 836	0

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.05.2023	31.05.2022
Tooraine ja materjal	0	0
Tooraine	0	0
Ettemaksed varude eest	4 347	4 347
Kokku varud	4 347	4 347

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.05.2023		31.05.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				62
Käibemaks		8 696		329
Üksikisiku tulumaks		86		
Sotsiaalmaks		796		386
Kohustuslik kogumispension		17		
Töötuskindlustusmaksed		46		
Intress				118
Ettemaksukonto jääk			16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 641	16	895

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.05.2021						
Soetusmaksumus	98 040	4 500	6 245	10 745	706	109 491
Akumuleeritud kulum	-1 225	-619	-2 074	-2 693	-415	-4 333
Jääkmaksumus	96 815	3 881	4 171	8 052	291	105 158
Ostud ja parendused			599	599		599
Amortisatsioonikulu	-4 902	-1 485	-1 762	-3 247	-141	-8 290
31.05.2022						
Soetusmaksumus	98 040	4 500	6 844	11 344	706	110 090
Akumuleeritud kulum	-6 127	-2 104	-3 836	-5 940	-556	-12 623
Jääkmaksumus	91 913	2 396	3 008	5 404	150	97 467
Ostud ja parendused	30 000				1 818	31 818
Amortisatsioonikulu	-6 152	-1 485	-1 678	-3 163	-414	-9 729
31.05.2023						
Soetusmaksumus	128 040	4 500	6 844	11 344	2 524	141 908
Akumuleeritud kulum	-12 279	-3 589	-5 514	-9 103	-970	-22 352
Jääkmaksumus	115 761	911	1 330	2 241	1 554	119 556

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 366	38 366
Võlad töövõtjatele	4 800	4 800
Maksuvõlad	9 641	9 641
Kokku võlad ja ettemaksed	52 807	52 807
	31.05.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 225	5 225
Võlad töövõtjatele	1 092	1 092
Maksuvõlad	895	895
Muud võlad	2 019	2 019
Kokku võlad ja ettemaksed	9 231	9 231

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.05.2023	31.05.2022
Tarnijad Eestis	38 366	5 225
Kokku võlad tarnijatele	38 366	5 225

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.05.2023	31.05.2022
Töötasude kohustis	4 800	1 092
Kokku võlad töövõtjatele	4 800	1 092

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2022 - 31.05.2023	01.06.2021 - 31.05.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	486 458	192 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	486 458	192 703
Kokku müügitulu	486 458	192 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	486 458	192 703
Kokku müügitulu	486 458	192 703

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.06.2022 - 31.05.2023	01.06.2021 - 31.05.2022
Tooraine ja materjal	-371 694	-114 936
Energia	-478	-1 907
Elektrienergia	-478	-374
Kütus	0	-1 533
Transpordikulud	0	-2 346
Üür ja rent	-2 286	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-374 458	-119 189

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.06.2022 - 31.05.2023	01.06.2021 - 31.05.2022
Üür ja rent	-1 053	0
Energia	-10 746	-6 819
Kütus	-10 746	-6 819
Mitmesugused bürookulud	-2 134	-1 090
Koolituskulud	-135	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-143	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 126
Reklaam	0	0
Autodega seotud kulud	-9 459	0
Muud	-4 263	-12 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 933	-21 719

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	01.06.2022 - 31.05.2023	01.06.2021 - 31.05.2022
Palgakulu	29 856	10 038
Sotsiaalmaksud	7 227	6 304
Kokku tööjõukulud	37 083	16 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.05.2023	31.05.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 192	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 192	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2022 - 31.05.2023	01.06.2021 - 31.05.2022
Arvestatud tasu	6 907	5 958

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2023

Heat Power OÜ (registrikood: 12770401) 01.06.2022 - 31.05.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SARAP	Juhatuse liige	02.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 719
Kokku	78 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	486458	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55096234
E-posti aadress	mati@heatpower.ee