

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Soojuspumbad24 OÜ

registrikood: 16322390

postiaadress: Valga maakond, Valga vald, Valga linn,
E. Enno tn 42-7

postisihnumber: 68207

e-posti aadress: info@soojuspumbad24.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Soojuspumbad24 OÜ asutati 2021 aastal. Ettevõtte teostab üle kogu Eesti kliimaseadmete müüki, hooldust ja paigaldust.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Soojuspumbad24 OÜ müügitulu 123 645 eurot. Kulud kaupadele, toormele, materjalile ja teenustele olid 97 562 eurot, palgakulud 3 950 eurot. Soojuspumbad24 OÜ 2023 a. kasum oli 601 eurot. Soojuspumbad24 OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte käibe kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 509	7 859	2
Nõuded ja ettemaksed	4 746	1 014	3
Varud	2 294	0	
Kokku käibevarad	9 549	8 873	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 333	0	
Kokku põhivarad	6 333	0	
Kokku varad	15 882	8 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 000	3 000	5
Võlad ja ettemaksed	5 071	2 663	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 071	5 663	
Kokku kohustised	12 071	5 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	3 210	
Kokku omakapital	3 811	3 210	
Kokku kohustised ja omakapital	15 882	8 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	123 645	88 829	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 562	-73 363	8
Mitmesugused tegevuskulud	-21 199	-12 256	9
Tööjõukulud	-3 950	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333	0	
Ärikasum (kahjum)	601	3 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	601	3 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	3 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) olulist mõju omavad omanikud;
- b) tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontol	2 509	7 859
Kokku raha	2 509	7 859

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 126	3 126	
Ostjatelt laekumata arved	3 126	3 126	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 620	1 620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 746	4 746	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	360	360	
Ostjatelt laekumata arved	360	360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	654	654	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 014	1 014	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 573		1 109
Üksikisiku tulumaks		23		
Sotsiaalmaks		487		
Kohustuslik kogumispension		30		
Töötuskindlustusmaksed		35		
Ettemaksukonto jääk	1 620		654	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 620	2 148	654	1 109

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000		
Laenukohustised kokku	7 000	7 000		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustised kokku	3 000	3 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	902	902	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400	
Maksuvõlad	2 148	2 148	
Muud võlad	621	621	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 071	5 071	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 532	1 532	
Maksuvõlad	1 109	1 109	
Muud võlad	22	22	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 663	2 663	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 645	88 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 645	88 829
Kokku müügitulu	123 645	88 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	123 645	88 829

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	62 438	12 714
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 537	34 296
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 190	24 046
Transpordikulud	110	60
Üür ja rent	395	1 039
Masinate varuosad, remont ja hooldus	1 969	1 208
Muud	3 923	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 562	73 363

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	6 165	2 775
Kütus	6 165	2 775
Mitmesugused bürookulud	128	47
Lähetuskulud	536	62
Koolituskulud	904	4 824
Autoga seotud kulud	3 664	184
Raamatupidamisteenus	1 090	887
Töövahendid	448	3 032
Reklaamikulud	7 935	426
Muud	329	19
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 199	12 256

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 952	0
Sotsiaalmaksud	998	0
Kokku tööjõukulud	3 950	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	3 000
Kokku laenukohustised	7 000	3 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	0	22

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000		
Kokku laenukohustised	3 000	3 000		
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	7 000	3 000	7 000
Kokku laenukohustised	3 000	7 000	3 000	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Soojuspumbad24 OÜ (registrikood: 16322390) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MITT	Juhatuse liige	26.06.2024
MARGUS SAUL	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	3 811
Jaotamine	
Kokku	3 811

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	3 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	123645	100.00%	Jah