

Majandusaasta algus	01.01.2007
Majandusaasta lõpp	31.12.2007
Ärinimi	OÜ Balti Soojuspump
Äriregistri kood	11024015
Aadress	Miiduranna Sadam, 74001 Viimsi vald Harjumaa
Telefon	3726054329
Faks	3726054322
Elektronpost	arvo@pgehitus.ee
Põhitegevusala	Maasoojuspumpade tootmine ja müük
Tegevjuht	Rasmus Rae

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused*	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	12
Lisa 6. Laenukohustused	12
Lisa 7. Muud lühiajalised kohustused	13
Lisa 8. Eraldised	13
Lisa 9. Kasutusrent	13
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse ja tegevjuhi allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

Tegevusaruanne

Balti Soojuspump OÜ peamine tegevusala on maakütte soojuspumpade tootmine (27511). Möödunud aastal toodeti 60 soojuspumpa, millede peamine kasutusotstarve oli eramajade kütmine ja varustamine sooja tarbeveega. Kogu toodangu tellib ja ostab välja PG Ehitus OÜ.

Ettevõtte on viimaste aastate jooksul kandnud kahjumit kuna konkurents selles sektoris on kõva ja rinda tuleb pista Euroopa tugevate brändidega nagu IVT, Bosch, NIBE, Thermia jt. Möödunud aasta teises pooles otsustati seetõttu toodangus olevate mudelite arvu vähendada, et kulusid kokku hoida. Aasta lõpul toimunud juhatuse koosolekul otsustati tootmine välja kujunenud mahu ja tingimustel lõpetada ning asuda tegema allhanketöid Suomen Lämpöpumpputekniikka OY-le. Ettevõtte kulusid vähendati veelgi, alates 2008.a. jaanuarist töötab ettevõttes üks inimene, kes täidab ka tegevjuhi ülesandeid. Töötajate keskmine arv möödunud aastal oli 3, kellest 2 olid tootval töö. Tegevjuhile maksti töötasuna 2007.a. 246 380.- krooni. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. Käesolevaks aastaks on seatud eesmärgiks teha allhanketöid ja vastavalt võimalustele suurendada käivet. Aasta teisel poolel loodetakse saavutada stabiilne tööruum ning aasta lõpuks jõuda kasumisse.



Toivo Urva
Juhatuse liige

21. mai 2008.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

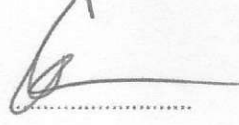
OÜ Balti Soojuspump tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Balti Soojuspump finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Balti Soojuspump on jätkuvalt tegutsev.

Toivo Urva	juhatuse liige		21.05 2008.a.
Andres Samariit	juhatuse liige		21.05 2008.a.
Juha Lehtineva	juhatuse liige		27.06 2008.a.
Jorma Saksi	juhatuse liige		30.06 2008.a.
Rasmus Rae	tegevjuht		21.05 2008.a.

Bilanss (kroonides)

Aktiva (varad)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		23 831	42 821
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	104 239	591 924
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	32 775	345
Muud lühiajalised nõuded		3 500	4 593
Ettemaksed teenuste eest		13 672	16 350
Kokku		154 186	613 212
Varud			
Tooraine ja materjal		426 491	128 298
Valmistoodang		119 785	0
Kokku		546 276	128 298
Käibevara kokku		724 293	784 331
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		120 190	186 298
Muu materiaalne põhivara		5 789	26 727
Kokku		125 979	213 025
Põhivara kokku		125 979	213 025
Aktiva (varad) kokku		850 272	997 356
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	5,10	600 000	1 093 772
Kokku		600 000	1 093 772
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		596 653	586 997
Võlad töövõtjatele		17 160	101 564
Maksuvõlad	4	62 949	101 990
Muud võlad		454	0
Saadud ettemaksed		0	27 868
Kokku		677 216	818 419
Muud lühiajalised kohustused	6	69 746	101 552
Lühiajalised eraldised	7	94 783	71 531
Lühiajalised kohustused kokku		1 441 745	2 085 274
Kohustused kokku		1 441 745	2 085 274
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		1 500 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		(1 287 918)	(560 807)
Aruandeaasta kasum (kahjum)		(803 555)	(727 111)
Omakapital kokku		(591 473)	(1 087 918)
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		850 272	997 356



Kasumiaruanne(kroonides)

	Lisad	2007	2006
Müügitulu	9	2 347 692	3 579 459
Muud äritulud		302	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		119 785	(163 415)
Kaubad, toore, materjal ja teenused		(2 389 052)	(3 038 785)
Mitmesuguse tegevuskulud		(190 156)	(342 130)
Tööjõukulud		(605 477)	(679 554)
palgakulu		(441 123)	(515 386)
sotsiaalmaksud		(164 354)	(164 168)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	(76 548)	(73 248)
Muud ärikulud		(10 191)	(9 662)
Ärikasum (-kahjum)		(803 645)	(727 335)
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		90	0
muud finantstulud ja -kulud		0	224
Kokku finantstulud ja -kulud		90	224
Kasum (kahjum) majandustegevusest		(803 555)	(727 111)
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		(803 555)	(727 111)

Rahavoogude aruanne(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		(803 645)	(727 335)
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	76 548	73 248
Garantiieraldise reservi korrigeerimine	7	23 252	33 851
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		459 026	(8 732)
Varude muutus		(417 978)	216 467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		(173 009)	13 345
Kokku rahavood äritegevusest		(835 806)	(399 156)
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	0	(14 398)
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	4	10 498	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		10498	(14 398)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	300 000	399 964
Laenude tagasimaksed	5	(793 772)	0
Osakapitali suurendamine		1 300 000	0
Saadud intressid		90	224
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		806 318	400 188
Rahavood kokku		(18 990)	(13 366)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		42 821	56 176
Raha ja raha ekvivalentide muutus		(18 990)	(13 366)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		23 831	42 821

Omakapitali muutuste aruanne(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	200 000	(560 807)	(360 807)
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	0	(727 111)	(727 111)
Saldo 31.12.2006	200 000	(1 287 918)	(1 087 918)
Osakapitali suurendamine	1 300 000	0	1 300 000
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	0	(803 555)	(803 555)
Saldo 31.12.2007	1 500 000	(2 091 473)	(591 473)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Balti Soojuspump 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Balti Soojuspump kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahaoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse

asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulukuks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni-norm
Seadmed	15 - 25%
Muu inventar	20 - 30%

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekunäol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasneva kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.



Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Aegumata	17 385	128 733
Ületanud tähtaja alla 1 kuu	18 064	463 191
Ületanud tähtaja 1-3 kuud	68 790	0
Kokku	104 239	591 924

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	32 775	0	0	65 716
Kinnipeetud tulumaks	0	22 556	0	7 998
Sotsiaalmaks	0	37 212	0	26 837
Töötuskindlustusmaksed	0	993	345	519
Kogumispensionimakse	0	2 188	0	920
Kokku	32 775	62 949	345	101 990

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 12.03.2006	326 623	45 837	372 460
Müük	0	(14 398)	(14 398)
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	326 623	31 439	358 062
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	140 325	19 110	159 435
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	66 108	10 440	76 548
Müüdnud põhivara kulum	0	(3 900)	(3 900)
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	206 433	25 650	232 083
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	186 298	26 727	213 025
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	120 190	5 789	125 979

Lisa 5. Laenukohustused

	Summa	Intressimäär	Alusvaluuta
Seisuga 31.12.2006			
OÜ PG Haldus	246 904	0,00%	EEK
Suomen Lämpöpumpputekniikka OY	446 868	0,00%	EUR
OÜ Torm Projekt	400 000	0,00%	EEK
Kokku	1 093 772		
Seisuga 31.12.2007			
OÜ PG Haldus	200 000	0,00%	EEK
Suomen Lämpöpumpputekniikka OY	200 000	0,00%	EUR
OÜ Torm Projekt	200 000	0,00%	EEK
Kokku	600 000		

Lisa 6. Muud lühiajalised kohustused

Vastavalt Suomen Lämpöpumpputekniika OY ja OÜ Balti Soojuspump sõlmitud lepingule tasutakse realiseeritud toodangult 3% litsentsitasu. Muude lühiajaliste kohustuste all on 2007.a. realiseeritud toodangult arvestatud litsentsitasu 69 746 krooni.

Lisa 7. Eraldised

Vastavalt sõlmitud müügilepingutele on ettevõtte kohustus tagada klientidele defektiga toodete tasuta remont või väljavahetamine kolme aasta jooksul alates müügihetkest. Tuginedes kogemustele, et defektid ilmnevad esimese kahe aasta jooksul on bilansis kajastatud garantiikohustus lühiajalise kohustusena summas 94 783 krooni sealhulgas majandusaastal moodustatud eraldis 23 252 krooni.

Lisa 8. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tootmisruume ja sõiduauto. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimaksed summas 264 946 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Tootmis- ruumid	Masinad ja seadmed	Kokku
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	230 040	103 551	333 591
s.h kuni 1 aasta	230 040	34 716	264 756
1-5 aastat	0	68 835	68 835

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007		2006	
Maasoojuspumpade tootmine	2 325 189	99,04%	3 385 045	94,57%
Maasoojuspumpade detailide tootmine	7 770	0,33%	101 312	2,83%
Muud	14 733	0,63%	93 102	2,60%
Kokku	2 347 692	100,00%	3 579 459	100,00%

Piirkond				
Eesti	2 339 922	99,67%	3 441 505	96,15%
Soome	7 770	0,33%	137 954	3,85%
Kokku	2 347 692	100,00%	3 579 459	100,00%



Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emasettevõtte omanikud);

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Balti Soojuspump on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Ost		Müük	
	2007	2006	2007	2006
OÜ PG Ehitus - juhatuse liikmega seotud ettevõtte	18 823	12 281	2 761 107	3 834 909
OÜ PG Haldus - juhatuse liikmega seotud ettevõtte	0	5 600	0	0
Suomen Lämpöpumpputekniikka OY - osanik	1 066 947	1 237 381	770	101 312
Kokku	1 085 770	1 255 262	2 761 877	3 936 221

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	31.12.07	31.12.06
Nõuded		
OÜ PG Ehitus - juhatuse liikmega seotud ettevõtte	83 725	591 924
Suomen Lämpöpumpputekniikka OY - osanik	7 770	51 026
Kokku nõuded	91 495	642 950
Kohustused		
OÜ PG Ehitus - juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 258	27 868
OÜ Torm Projekt - juhatuse liikmega seotud ettevõtte	200 000	400 000
OÜ PG Haldus - juhatuse liikmega seotud ettevõtte	200 000	246 904
Suomen Lämpöpumpputekniikka OY - osanik	785 216	1 027 367
Kokku kohustused	1 186 474	674 772

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid välja arvatud laenude osas.

Kasumi (-kahjumi) jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	(1 287 918)
2007. aasta kasum (-kahjum)	(803 556)
Jaotamata kasumi (kahjumi) jääk	(2 091 474)





Juhatus ja tegevjuhi allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Balti Soojuspump juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku osanike üldkoosolekule esitamiseks.

Juhatus:

Toivo Urva

juhatuse liige

21.05. 2008.a.

Andres Samariüütel

juhatuse liige

21.05. 2008.a.

Juha Lehtineva

juhatuse liige

27.06. 2008.a.

Jorma Saksi

juhatuse liige

30.06. 2008.a.

Tegevjuht:

Rasmus Rae

tegevjuht

21.05. 2008.a.

OSAÜHING BALTI SOOJUSPUMP (11024015)
OSANIKE NIMEKIRI 21. mai 2008

Osanik	Osa suurus EEK	
CBC Invest OÜ	4000.-	
Jorma Juhani Saksi	10000.-	
Meelis Rae	10000.-	
Andres Samarüütel	10000.-	
Juha Ilmari Lehtineva	10000.-	
Mergan Holding OÜ	18000.-	
Telarius Trade OÜ	18000.-	
Torm Projekt OÜ	690000.-	
Suomen Lämpöpumpputekniikka	730000.-	



Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Balti Soojuspump (registrikood: 11024015) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Toivo Urva (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008