

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: oü Roheline Soojus

registrikood: 11808716

tänavatalu nimi, Mahtra 30 c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13811

e-posti aadress: info@numeri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Roheline Soojus OÜ on Eesti kapitalil tegutsev äriühing, mis asutati 10.12.2009.a. Firma tegevusvaldkond on soojusenergia tootmine ja müük.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 5 tuhat eurot. (2012. aastal 4 tuhat eurot). Aastal 2014 planeeritakse käivitada uusi objekte. 2013 aastal uut põhivara ei soetatud.

Roheline Soojus OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Ettevõttes aruandeperioodil töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 836	1 074	
Nõuded ja ettemaksed	716	23	2
Kokku käibevara	5 552	1 097	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 203	28 079	4
Kokku põhivara	24 203	28 079	
Kokku varad	29 755	29 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 464	27 464	5
Võlad ja ettemaksed	3 369	2 897	6
Kokku lühiajalised kohustused	30 833	30 361	
Kokku kohustused	30 833	30 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 741	-1 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107	-1 999	
Kokku omakapital	-1 078	-1 185	
Kokku kohustused ja omakapital	29 755	29 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 886	3 655	7
Mitmesugused tegevuskulud	-548	-1 157	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 876	-3 876	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	462	-1 378	
Muud finantstulud ja -kulud	-355	-621	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107	-1 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107	-1 999	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	462	-1 378	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 876	3 876	4
Kokku korrigeerimised	3 876	3 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-693	1 105	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	117	-30	
Kokku rahavood äritegevusest	3 762	3 573	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 200	
Kokku rahavood	3 762	373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 074	701	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 762	373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 836	1 074	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-1 742	814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 999	-1 999
31.12.2012	2 556	-3 741	-1 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	107	107
31.12.2013	2 556	-3 634	-1 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roheline Soojus OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Roheline Soojus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodete, 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	716	716
Ostjatelt laekumata arved	716	716
Kokku nõuded ja ettemaksed	716	716
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	23	23

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	97	23	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	97	23	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	38 670	38 670
Akumuleeritud kulum	-6 715	-6 715
Jääkmaksumus	31 955	31 955
Amortisatsioonikulu	-3 876	-3 876
31.12.2012		
Soetusmaksumus	38 670	38 670
Akumuleeritud kulum	-10 591	-10 591
Jääkmaksumus	28 079	28 079
Amortisatsioonikulu	-3 876	-3 876
31.12.2013		
Soetusmaksumus	38 670	38 670
Akumuleeritud kulum	-14 467	-14 467
Jääkmaksumus	24 203	24 203

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	27 464	27 464		
Lühiajalised laenud kokku	27 464	27 464		
Laenukohustused kokku	27 464	27 464		
	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	27 464	27 464		
Lühiajalised laenud kokku	27 464	27 464		
Laenukohustused kokku	27 464	27 464		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	55	55			
Maksuvõlad	97	97			3
Muud võlad	3 217	3 217			
Intressivõlad	3 217	3 217			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 369	3 369			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	36	36			
Muud võlad	2 861	2 861			
Intressivõlad	2 861	2 861			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 897	2 897			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 886	3 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 886	3 655
Kokku müügitulu	4 886	3 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia	4 886	3 655
Kokku müügitulu	4 886	3 655

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	53	92
Juriidilised kulud	0	288
Reklaamikulud	0	216
Muud	495	561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	548	1 157

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttele töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-355	-621
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-355	-621

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Astrec Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	11 710	11 508

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	486
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550

Emaettevõtjalt on laenu kokku summas 10 095 eurot, intressiga 2 % aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

oü Roheline Soojus (registrikood: 11808716) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	26.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107
Kokku	-3 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4886	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrec Invest OÜ	11646082	Tartu mnt. 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@numeri.ee