

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Soojuspump OÜ

registrikood: 10713362

tänavanimi, maja ja korteri number: Kadaka tee 72A/226

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 5031242, +372 6825196

faks: +372 6825197

e-posti aadress: info@soojuspump.ee

veebilehe aadress: www.ivt.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Soojuspump on asutatud 6.detsembril 2000.aastal, samal aastal alustas tegevust. Osaühingu põhitegevusalaks on soojuspumpasid valmistava ettevõtte Bosch Thermoteknik AB toodete maaletoomine ja müügivõrgu loomine. Praegusel etapil teostab OÜ Soojuspump ka seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega, ning organiseerides vajaduse korral paigalduse, kasutades selleks ka välja kujunenud koostööpartnereid.

Investeeringud

Aruandeperioodil osaühingul ei olnud investeeringuid. Järgmiseks aruandlusperioodiks ka ei ole planeeritud suuremahulisi investeeringuid.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ Soojuspump müügitulu kokku 25 483 eurot. Sellest 100% on soojuspumpasid ning selle osade müük ja paigaldamine. Aruandeaasta puhaskasum on 5 258 eurot.

Personal

Aruandeperioodil ettevõtte töötajate keskmine arv oli 1 töötaja. Tööjõukulud aruandeaastal moodustasid 6 262 eurot. Juhtkonna palgakulud on 0 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Soojuspump põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, müügi ja turuosa suurendamine Eestis ning uute klientide leidmine pikaajalises perspektiivis.

Sündmused pärast bilansipäeva.

OÜ Soojuspump raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 175	1 160	
Nõuded ja ettemaksed	870	8 153	2
Varud	435	470	3
Kokku käibevara	2 480	9 783	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 591	0	5
Kokku põhivara	3 591	0	
Kokku varad	6 071	9 783	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 780	2 368	
Võlad ja ettemaksed	12 170	20 552	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 950	22 920	
Kokku kohustused	13 950	22 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 949	-16 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 258	648	
Kokku omakapital	-7 879	-13 137	
Kokku kohustused ja omakapital	6 071	9 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	25 483	29 044	7
Muud äritulud	0	1 378	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 164	-25 053	8
Mitmesugused tegevuskulud	-670	-1 032	9
Tööjõukulud	-6 262	-3 616	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122	0	5
Muud ärikulud	-7	-73	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 258	648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 258	648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 258	648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 258	648
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122	0
Kokku korrigeerimised	122	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 283	-4 504
Varude muutus	35	1 797
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 382	2 247
Kokku rahavood äritegevusest	4 316	188
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 713	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 713	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-588	-794
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-588	-794
Kokku rahavood	15	-606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 160	1 766
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15	-606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 175	1 160

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-16 597	-13 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	648	648
31.12.2014	2 556	256	-15 949	-13 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 258	5 258
31.12.2015	2 556	256	-10 691	-7 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Soojuspump 2015.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 Soojuspump kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuldesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Muu masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	856	856
Ostjate laekumata arved	856	856
Ettemaksed	14	14
Muud makstud ettemaksed	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	870	870
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 139	8 139
Ostjate laekumata arved	8 139	8 139
Ettemaksed	14	14
Muud makstud ettemaksed	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 153	8 153

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	435	470
Materjal	435	470
Kokku varud	435	470

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	177	0	497
Üksikisiku tulumaks	0	44	0	63
Sotsiaalmaks	0	129	0	152
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	14
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	367	0	735

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 713	3 713
Amortisatsioonikulu	-122	-122
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 713	3 713
Akumuleeritud kulum	-122	-122
Jääkmaksumus	3 591	3 591

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 672	10 672	
Maksuvõlad	367	367	5
Saadud ettemaksed	1 131	1 131	
Muud saadud ettemaksed	1 131	1 131	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 170	12 170	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 686	18 686	
Maksuvõlad	735	735	5
Saadud ettemaksed	1 131	1 131	
Muud saadud ettemaksed	1 131	1 131	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 552	20 552	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 483	29 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 483	29 044
Kokku müügitulu	25 483	29 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriseadmete ja -tarvikute hulgimüük	25 483	29 044
Kokku müügitulu	25 483	29 044

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 624	23 916
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 533	480
Transpordikulud	7	7
Muud	0	650
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 164	25 053

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaamikulud	0	62
Lähetuskulud	64	0
Pangateenusekulud	56	44
Raamatupidamisteenuste kulud	489	355
Muud	61	571
Kokku mitmesugused tegevuskulud	670	1 032

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 681	2 226
Sotsiaalmaksud	1 544	1 368
Töötuskindlustusmaksed	37	22
Kokku tööjõukulud	6 262	3 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	2 226
Sotsiaalmaks	1 544	1 368
Töötuskindlustusmakse	37	22

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid tasusid ja olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2016

Soojuspump OÜ (registrikood: 10713362) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PIHO	Juhatuse liige	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 258
Kokku	-10 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	25483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Piho	36605220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	562 EUR
Toomas Tiirmann	38204116530	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	562 EUR
Aivar Paabo	35506270358	Soome	1431 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825196
Faks	+372 6825197
Mobiiltelefon	+372 5031242
E-posti aadress	info@soojuspump.ee
Veebilehe aadress	www.ivt.ee