

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: HeatPoint OÜ

registrikood: 11551128

tänava/talu nimi, Ugala tn 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11613

telefon: +372 51908884

e-posti aadress: alar.johanson@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

HeatPoint OÜ põhikiri on registreeritud 05 .novembril 2008.a. Majandustegevust alustas osaühing 2008. aasta lõpus. Käesolev aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2017. a. kuni 31.12.2017. a.

HeatPoint OÜ on spetsialiseerunud soojuspumpade, kliimasedmete paigaldamisele ja müügile. EMTAK tegevusala kood on 33201 - Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus.

Osaühingu majandustegevuse käivitamiseks ja tegevuse arendamiseks oli tarvis rahalisi vahendeid. Ettevõttel on raske saada pangast laenu suuremas ulatuses ja soodsa intressiga, selle tõttu oli osaühing sunnitud leidma lühiajalisi laenuvõimalusi.

2009.a. lõpul sai osaühing EAS-st sihtotstarbelist stardiabi . Toetuse summa sihtotstarbeks oli ettevõtte tegevuseks vajalike seadmete soetamine. 2011-2012.aastal saadud PRIA toetuse vahendeid kasutati töökoja ja parkla ehitamiseks.

Aruandeaasta olulisemaks sündmuseks võib lugeda aktiivse majandustegevuse jätkumist, klientuuri leidmist siseturul.

Tegevusplaanideks on kontsentreerumine uutele usaldusväärsetele tellijatele , stabiilsed sidemed seniste tellijatega. Tõsiseks probleemiks on kodumaiste tellijate maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

HeatPoint OÜ juhatuse liikmetele aruandeaastal töötasu ega muid tasusid makstud ei ole. Erisoodustusi tehtud ei ole. Töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 409	919	2
Nõuded ja ettemaksed	68 337	44 145	3
Kokku käibevarad	70 746	45 064	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 361	416	4
Kokku põhivarad	8 361	416	
Kokku varad	79 107	45 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 639	5 624	
Võlad ja ettemaksed	33 450	29 260	5
Kokku lühiajalised kohustised	57 089	34 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 918	4 013	
Kokku pikaajalised kohustised	11 918	4 013	
Kokku kohustised	69 007	38 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 771	-251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 517	4 022	
Kokku omakapital	10 100	6 583	
Kokku kohustised ja omakapital	79 107	45 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	154 814	139 431	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 976	-115 635	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 278	-18 110	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 989	-1 664	
Ärikasum (kahjum)	4 571	4 022	
Intressikulud	-1 054	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 517	4 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 517	4 022	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HeatPoint OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Osaühingu arvestusvaluutaks on euro, samuti aruannete esitusvaluutaks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et osaühing saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida osaühing saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued

hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib osaühing läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnanud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui osaühing ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised, rajatised	5 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2015.a on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	2 409	919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 218	35 218
Ostjatelt laekumata arved	35 218	35 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 592	1 592
Muud nõuded	9 096	9 096
Laenunõuded	9 096	9 096
Ettemaksed	22 431	22 431
Tulevaste perioodide kulud	22 431	22 431
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 337	68 337
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 815	13 815
Ostjatelt laekumata arved	13 815	13 815
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 591	1 591
Muud nõuded	9 002	9 002
Laenunõuded	9 002	9 002
Ettemaksed	19 737	19 737
Tulevaste perioodide kulud	19 737	19 737
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 145	44 145

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 320			7 911	16 231
Akumuleeritud kulum	-6 240			-7 911	-14 151
Jääkmaksumus	2 080			0	2 080
Amortisatsioonikulu	-1 664				-1 664
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 320			7 911	16 231
Akumuleeritud kulum	-7 904			-7 911	-15 815
Jääkmaksumus	416			0	416
Ostud ja parendused		9 934	9 934		9 934
Amortisatsioonikulu	-416	-1 573	-1 573		-1 989
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 320	9 934	9 934	7 911	26 165
Akumuleeritud kulum	-8 320	-1 573	-1 573	-7 911	-17 804
Jääkmaksumus	0	8 361	8 361	0	8 361

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 736	22 736
Maksuvõlad	1 325	1 325
Muud võlad	19	19
Muud viitvõlad	19	19
Saadud ettemaksed	9 370	9 370
Tulevaste perioodide tulud	9 370	9 370
Kokku võlad ja ettemaksed	33 450	33 450
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 306	18 306
Maksuvõlad	329	329
Saadud ettemaksed	10 625	10 625
Tulevaste perioodide tulud	10 625	10 625
Kokku võlad ja ettemaksed	29 260	29 260

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 864	139 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 814	139 431
Kokku müügitulu	154 814	139 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuspumpade paigaldamine ja müük. EMTAK kood 33201- Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus.	154 814	139 431
Kokku müügitulu	154 814	139 431

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

HeatPoint OÜ (11551128) ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 238	4 223

HeatPoint OÜ (11551128) tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muud olulisi soodustusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2019

HeatPoint OÜ (registrikood: 11551128) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR JOHANSON	Juhatuse liige	13.10.2020
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 517
Kokku	7 288
Jaotamine	
Kokku	7 288

ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 517
Kokku	7 288
Jaotamine	
Kokku	7 288

ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	154814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Veskis	37307110357	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Alar Johanson	37805176516	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51908884
E-posti aadress	alar.johanson@gmail.com