

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kuldala Soojus

registrikood: 11175470

tänavanimi, maja number: Kuldala tee 11a

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 5012810

e-posti aadress: info@energate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kuldala Soojus OÜ alustas oma tegevust 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevus on soojusenergia tootmine ja müük. (Peamiselt Rae vallas, Peetri külas Kuldala elurajoonis).

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Kuldala Soojus müügitulu 342 865, mis võrreldes eelmise aastaga on 129 753 eurot rohkem.

OÜ Kuldala Soojus müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tegevusaasta lõpetati kahjumiga summas 30 574 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	342 865	213 112
Tulu kasv	60,88%	-25,28%
Aruandeaasta kasum/kahjum	-30 574	-15 610
Puhasrentaablus	-8,92%	-7,32%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,54	3,16
ROA	-17,33%	-11,23%
ROE	-40,28%	-14,66%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
- ROA (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil ettevõtte põhivarasse ei investeeritud.

Ettevõtte ei ole osalusi sidus- ega tütarettevõtetes.

Personal

OÜ Kuldala Soojus töötajaid ei ole.

Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ja tema töötasud moodustasid majandusaastal 3 600 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kuldala Soojus OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata majandustegevust soojuse tootmise ja müügiga Kuldala elurajoonis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	863	18 550	
Nõuded ja ettemaksed	153 510	84 274	2
Kokku käibevarad	154 373	102 824	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 087	36 221	4
Kokku põhivarad	22 087	36 221	
Kokku varad	176 460	139 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 556	32 567	5
Kokku lühiajalised kohustised	100 556	32 567	
Kokku kohustised	100 556	32 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 662	119 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 574	-15 610	
Kokku omakapital	75 904	106 478	
Kokku kohustised ja omakapital	176 460	139 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	342 865	213 112	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-343 371	-198 673	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 148	-11 686	9
Tööjõukulud	-4 788	-4 202	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 134	-14 133	4
Muud ärikulud	0	-28	
Ärikasum (kahjum)	-30 576	-15 610	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 574	-15 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 574	-15 610	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuldala Soojus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aastaaruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kuldala Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	16
Muud masinad ja seadmed	10
Maa	Ei amortiseerita

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevjärgsete sündmuste arvestuspõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	103 120	103 120	
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 289	47 289	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 947	2 947	3
Ettemaksed	154	154	
Tulevaste perioodide kulud	154	154	
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 510	153 510	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 631	31 631	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 416	52 416	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	3
Ettemaksed	212	212	
Tulevaste perioodide kulud	154	154	
Muud makstud ettemaksed	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 274	84 274	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	705	15	0
Üksikisiku tulumaks	0	60	0	60
Sotsiaalmaks	0	99	0	99
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	733	0	643
Ettemaksukonto jääk	2 947		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 947	1 597	15	802

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	344	231 776	426	232 546
Akumuleeritud kulum	0	-183 791	-245	-184 036
Jääkmaksumus	344	47 985	181	48 510
Ostud ja parendused	0	0	1 844	1 844
Amortisatsioonikulu	0	-13 906	-227	-14 133
31.12.2020				
Soetusmaksumus	344	231 776	2 270	234 390
Akumuleeritud kulum	0	-197 697	-472	-198 169
Jääkmaksumus	344	34 079	1 798	36 221
Amortisatsioonikulu	0	-13 907	-227	-14 134
31.12.2021				
Soetusmaksumus	344	231 776	2 270	234 390
Akumuleeritud kulum	0	-211 604	-699	-212 303
Jääkmaksumus	344	20 172	1 571	22 087

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 560	98 560	
Võlad töövõtjatele	399	399	
Maksuvõlad	1 597	1 597	3
Kokku võlad ja ettemaksed	100 556	100 556	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 366	31 366	
Võlad töövõtjatele	399	399	
Maksuvõlad	802	802	3
Kokku võlad ja ettemaksed	32 567	32 567	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	58 470	82 930
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 618	20 732
Kokku tingimuslikud kohustised	73 088	103 662

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1
Kuldala Soojus OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2021 2560 eurot, mis koosneb 1 osast nimiväärtustega 2560 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 865	213 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	342 865	213 112
Kokku müügitulu	342 865	213 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 35301 Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	342 865	213 112
Kokku müügitulu	342 865	213 112

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	79	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 182	1 901
Kommunaalkulud	7 041	7 357
Ostetud teenused	1 384	1 676
Kindlustus	370	307
Muud	92	330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 148	11 686

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 600	3 069
Sotsiaalmaksud	1 188	1 133
Kokku tööjõukulud	4 788	4 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Energate OÜ
--	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	47 289	52 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 289	52 416
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	97 088	29 584
Kokku võlad ja ettemaksed	97 088	29 584

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	336 843	189 299
Kokku ostetud	336 843	189 299

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 600	3 069

Seotud isikute vahelised ostu-müügi tehingud on tehtud turuhindades.

Ettevõtte juhatus oli aasta vältel kaheliikmeline ning juhatuse liikmele arvestati tasu 3 600 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Kuldala Soojus (registrikood: 11175470) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SONN	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 574
Kokku	73 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	342865	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012810
E-posti aadress	info@energategate.ee