

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

HeatPoint OÜ alustas majandustegevust 2008. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on soojuspumpade ja kliimaseadmete müük ja paigaldamine, samuti samade seadmete hooldus.

Ettevõtte müügitulu 2022.a. aruandeaastal oli 358 tuhat eurot (aasta 2021 müügitulu oli 349 tuhat eurot), olles samas suurusjärgus möödunud perioodiga võrreldes. Samas kasum mõnevõrra vähenes. Majandusaasta kasum oli 12 tuhat eurot (aasta 2021 kasum oli 19 tuhat eurot).

Aastal 2023 jätkab ettevõtte tavapärase tegevusega. Olulisi investeeringuid ei ole plaanitud teha. Eesmärgiks on säilitada senine turupositsioon, säilitada kõik olemasolevad töökohad ning saavutada möödunud perioodiga samasse suurusjärku ulatuv käive ja kasum.

Aruandeaastal oli ettevõttes 1 palgaline töötaja, palka maksti ka juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 846	20 516	
Nõuded ja ettemaksed	29 337	45 996	2
Varud	9 141	10 250	3
Kokku käibevarad	61 324	76 762	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 600	6 600	2
Materiaalsed põhivarad	7 526	12 160	4
Kokku põhivarad	14 126	18 760	
Kokku varad	75 450	95 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 575	2 378	5,6
Võlad ja ettemaksed	11 644	37 346	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 219	39 724	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 931	25 942	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 931	25 942	
Kokku kohustised	33 150	65 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 044	7 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 444	19 065	
Kokku omakapital	42 300	29 856	
Kokku kohustised ja omakapital	75 450	95 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	358 312	349 477	10
Muud äritulud	7 485	8 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 021	-302 018	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 144	-17 765	12
Tööjõukulud	-21 624	-14 384	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 109	-4 086	4
Muud ärikulud	-135	-89	
Ärikasum (kahjum)	12 764	19 382	
Intressikulud	-320	-317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 444	19 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 444	19 065	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HeatPoint OÜ raamatupidamise aastaaruanne on on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kogum põhimõtteid, selgitusi ja näiteid, mis reguleerivad erinevaid arvestusvaldkondi ning annavad neis võrreldes seadusega detailsemad juhised. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1. Aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtte lühendatud aruandele esitatavatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansipäeval lähtudes sellest kumb on madalam - kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhatuse liikmeid
- b) omanikke
- c) eelnimetatud isikutega seotud ettevõtjaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 201	28 201	
Ostjatelt laekumata arved	28 201	28 201	
Nõuded seotud osapoolte vastu	103	103	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	962	962	
Laenunõuded	6 600		6 600
Ettemaksed	71	71	
Muud makstud ettemaksed	71	71	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 937	29 337	6 600

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 574	40 574	
Ostjatelt laekumata arved	40 574	40 574	
Nõuded seotud osapoolte vastu	908	908	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	906	906	
Laenunõuded	6 600	0	6 600
Ettemaksed	3 608	3 608	
Muud makstud ettemaksed	3 608	3 608	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 596	45 996	6 600

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	9 141	10 250
Kokku varud	9 141	10 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	8 320	13 637	7 911	29 868
Akumuleeritud kulum	-8 320	-9 065	-7 911	-25 296
Jääkmaksumus	0	4 572	0	4 572
Ostud ja parendused		10 950	524	11 474
Amortisatsioonikulu		-4 077	-9	-4 086
Muud muutused		200		200
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 320	24 587	8 435	41 342
Akumuleeritud kulum	-8 320	-12 942	-7 920	-29 182
Jääkmaksumus	0	11 645	515	12 160
Ostud ja parendused			474	474
Amortisatsioonikulu	0	-4 917	-191	-5 108
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 320	22 515	998	31 833
Akumuleeritud kulum	-8 320	-15 787	-200	-24 307
Jääkmaksumus	0	6 728	798	7 526

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kaubik	3 942	2 575	1 367	8%	EUR	26.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	3 942	2 575	1 367			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kaubik	6 320	2 378	3 942	8%	EUR	26.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	6 320	2 378	3 942			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osanik	17 564	0	17 564	
Pikaajalised laenud kokku	17 564		17 564	
Kapitalirendikohustised kokku	3 942	2 575	1 367	
Laenukohustised kokku	21 506	2 575	18 931	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osanik	22 000	0	22 000	
Pikaajalised laenud kokku	22 000	0	22 000	
Kapitalirendikohustised kokku	6 320	2 378	3 942	
Laenukohustised kokku	28 320	2 378	25 942	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 340	9 340
Võlad töövõtjatele	1 490	1 490
Maksuvõlad	814	814
Kokku võlad ja ettemaksed	11 644	11 644
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 236	25 236
Võlad töövõtjatele	1 617	1 617
Maksuvõlad	1 411	1 411
Muud võlad	9 082	9 082
Muud viitvõlad	9 082	9 082
Kokku võlad ja ettemaksed	37 346	37 346

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	31 590	21 635
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 898	5 409
Kokku tingimuslikud kohustised	39 488	27 044

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 312	343 499
Läti	0	5 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 312	349 477
Kokku müügitulu	358 312	349 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuspumpade paigaldamine ja müük. EMTAK kood 33201- Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus.	358 312	349 477
Kokku müügitulu	358 312	349 477

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	27 382	22 877
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	280 039	273 532
Müügi eesmärgil ostetud teenused	938	3 540
Muud	2 662	2 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	311 021	302 018

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 100	2 650
Energia	7 291	7 097
Kütus	7 291	7 097
Mitmesugused bürookulud	2 322	900
Hooldus- ja remondikulud	2 881	2 427
reklaamikulud	933	1 488
IT kulud	561	0
Muud	56	3 203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 144	17 765

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 214	10 750
Sotsiaalmaksud	5 410	3 634
Kokku tööjõukulud	21 624	14 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	908	908
Kokku nõuded ja ettemaksed	908	908

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600	6 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 600	6 600
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 564	22 000
Kokku laenukohustised	17 564	22 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 000	0	22 000
Kokku laenukohustised	0	22 000	0	22 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 000	5 000	9 436	17 564
Kokku laenukohustised	22 000	5 000	9 436	17 564

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 581	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2023

HeatPoint OÜ (registrikood: 11551128) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR JOHANSON	Juhatuse liige	19.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 444
Kokku	39 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 488
Kokku	39 488

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 444
Kokku	39 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	358312	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 55521555
E-posti aadress	alar.johanson@gmail.com