

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Soojatooja

registrikood: 12667672

tänava/talu nimi, Mäepealse tn 28-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 53841481, +372 5071350

e-posti aadress: info@soojatooja.ee

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenunõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused	13
Lisa 19 Muud ärikulud	13
Lisa 20 Intressikulud	13
Lisa 21 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Soojatooja OÜ on asutatud 29.05.2014.

Soojatooja OÜ peamine tegevusvaldkond on insenertehniliste lahenduste loomine soojatootmise valdkonnas. Ettevõtte pakub soojustorustike-sõlmede projekteerimisalaseid teenuseid ning soojustehniliste ehitusprojektide juhtimist, soojustehniliste lahenduste alaseid konsultatsioone ja nõustamisi.

2023. aasta käive oli 185 078 eurot. (2022. aastal 159 127 eurot.)

Aruandeaasta lõppes firmale 6 584 eurose kasumiga. (2022.a. 10 317 eurot kasumit)

Aruandeaasta tööjõukulud olid 20 748 eurot.

2024. aastal jätkab ettevõtte põhitegevusalal ning eesmärgiks on suurendada kliendibaasi ning ettevõtte käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 595	16 679	2
Nõuded ja ettemaksed	22 001	32 030	3
Kokku käibevarad	45 596	48 709	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	92 839	67 739	7
Kokku põhivarad	92 839	67 739	
Kokku varad	138 435	116 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 882	4 804	9
Võlad ja ettemaksed	6 917	10 225	10
Kokku lühiajalised kohustised	15 799	15 029	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 404	23 271	9
Võlad ja ettemaksed	0	2 500	10
Kokku pikaajalised kohustised	38 404	25 771	
Kokku kohustised	54 203	40 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 148	62 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 584	10 317	
Kokku omakapital	84 232	75 648	
Kokku kohustised ja omakapital	138 435	116 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	185 078	159 127	14
Muud äritulud	0	354	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 040	-47 165	15
Mitmesugused tegevuskulud	-68 548	-62 965	16
Tööjõukulud	-20 748	-20 748	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 566	-5 252	
Olulised käibevara allahindlused	0	-11 948	
Muud ärikulud	-1 302	-240	19
Ärikasum (kahjum)	7 874	11 163	
Intressitulud	2	3	
Intressikulud	-1 792	-849	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 084	10 317	
Tulumaks	500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 584	10 317	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soojatooja OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu poolt väljaantud standardil. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Soojatooja OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarana käsitletakse varasid:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse). (SME IFRS terminite sõnastik)

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

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 kuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustistena käsitletakse:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid). (SME IFRS terminite sõnastik)

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

(a) realiseerumine ei ole tõenäoline; või

(b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu

õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu

kajastatakse tekke-põhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina

väljamakstud summast. Regulaarselt makstavatele dividendidele saab rakendada maksumäära 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontodel raha	20 037	13 241
Sularaha kassas	3 558	3 438
Kokku raha	23 595	16 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 720	3 720
Ostjatelt laekumata arved	3 720	3 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 358	3 358
Ettemaksed	14 923	14 923
Tulevaste perioodide kulud	14 923	14 923
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 001	22 001
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 504	26 504
Ostjatelt laekumata arved	26 504	26 504
Laenunõuded	2 200	2 200
Ettemaksed	3 326	3 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 030	32 030

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	3 720	26 504
Kokku nõuded ostjate vastu	3 720	26 504

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	32	3	
Käibemaks		2 054	4 107
Üksikisiku tulumaks		255	255
Sotsiaalmaks		429	429
Kohustuslik kogumispension		26	26
Ettemaksukonto jääk	3 326		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 358	2 767	4 817

Lisa 6 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Antud laen juriidilisele isikule	2 200	2 200
Laenuõuded	2 200	2 200

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	45 000	1 845	46 845	46 845
Akumuleeritud kulum	-3 375	-1 345	-4 720	-4 720
Jääkmaksumus	41 625	500	42 125	42 125
Ostud ja parendused	28 200	2 666	30 866	30 866
Amortisatsioonikulu	-4 735	-517	-5 252	-5 252
31.12.2022				
Soetusmaksumus	73 200	4 511	77 711	77 711
Akumuleeritud kulum	-8 110	-1 862	-9 972	-9 972
Jääkmaksumus	65 090	2 649	67 739	67 739
Ostud ja parendused	31 667		31 667	31 667
Amortisatsioonikulu	-5 862	-705	-6 567	-6 567
31.12.2023				
Soetusmaksumus	104 867	4 511	109 378	109 378
Akumuleeritud kulum	-13 972	-2 567	-16 539	-16 539
Jääkmaksumus	90 895	1 944	92 839	92 839

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustus AS SEB Liisingu ees	23 896	4 116	19 780	3 kuu euribor + 2.35% aastas	EUR	15.10.2028
Kapitalirendi kohustus AS SEB liisingu ees	23 272	4 648	18 624	3 kuu euribor + 2.5% aastas	EUR	20.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	47 168	8 764	38 404			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustus AS SEB Liisingu ees	27 285	4 014	23 271	3 kuu euribor + 2.5% aastas	EUR	20.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	27 285	4 014	23 271			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	65 750	37 125
Kokku	65 750	37 125

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	47 168	8 764	38 404	
Muud laenukohustised				
Järelmaksud	118	118		
Muud laenukohustised kokku	118	118		
Laenukohustised kokku	47 286	8 882	38 404	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	27 285	4 014	23 271	
Muud laenukohustised				
Järelmaksud	790	790		
Muud laenukohustised kokku	790	790		
Laenukohustised kokku	28 075	4 804	23 271	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 150	4 150	
Maksuvõlad	2 767	2 767	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 917	6 917	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 408	5 408	
Maksuvõlad	4 817	4 817	
Muud võlad	2 500		2 500
Dividendivõlad	2 000		2 000
Muud viitvõlad	500		500
Kokku võlad ja ettemaksed	12 725	10 225	2 500

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad teenuste-kaupade eest	4 150	5 408
Kokku võlad tarnijatele	4 150	5 408

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.23 summas 4 150 eurot on tarnijatele võlgnevus maksetähtajaga peale aruandekuupäeva.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	65 385	58 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 347	14 630
Kokku tingimuslikud kohustised	81 732	73 148

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 078	159 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 078	159 127
Kokku müügitulu	185 078	159 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	185 078	159 127
Kokku müügitulu	185 078	159 127

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	78 723	43 996
Transpordikulud	0	1 015
Muud	1 317	2 154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 040	47 165

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 644	3 327
Energia	6 532	5 890
Kütus	6 532	5 890
Mitmesugused bürookulud	3 520	6 260
Koolituskulud	3 574	1 303
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 181	660
Muud	49 097	45 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 548	62 965

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 600	15 600
Sotsiaalmaksud	5 148	5 148
Kokku tööjõukulud	20 748	20 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus		11 948
Kokku olulised käibevara allahindlused		11 948
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-11 948
Lootusetuks tunnistatud nõuded		11 948
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks		0

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	1 302	240
Kokku muud ärikulud	1 302	240

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	1 792	849
Kokku intressikulud	1 792	849

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 300	1 500	14 600	2 200
Kokku antud laenud	15 300	1 500	14 600	2 200

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	0
Kokku antud laenud	2 200	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 500	13 600
Kokku ostetud	40 500	13 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 600	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

OÜ Soojatooja (registrikood: 12667672) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL RUGAM	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 584
Kokku	81 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 732
Kokku	81 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 584
Kokku	81 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 732
Kokku	81 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	185078	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071350
Mobiiltelefon	+372 53841481
E-posti aadress	info@soojatooja.ee