

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Pärnu Soojuspumbad

registrikood: 11421704

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Kevade tn 1a

postisihthnumber: 80030

telefon: +372 56487575

e-posti aadress: info@parnusoojuspumbad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenunõuded	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Pärnu Soojuspumbad OÜ tegevuseks on soojuspumpadel põhinevate küttesüsteemide müük ja paigaldus. Ettevõtte klientideks on põhiliselt eraisikud ja väikeettevõtted (väikeehitajad).

Ettevõtte majandustegevuse käigus teeniti 2023. aastal müügitulu 884989 eurot, põhivara müügist saadi 22000 eurot. Võrreldes 2022. aastaga vähenesid märgatavalt ostetud paigaldusteenuste kulud, kuna tööle sai võetud 2 kõrge kvalifikatsiooniga paigaldustehnikut. See omakorda suurendas tööjõukulusid, mis kasvasid 119530 euron.

Põhivarana soetati uus miniekskavaator Develon DX55R7, ostu finatseeriti osaliselt kapitaliliisinguga, mille tähtaeg on 48 kuud.

Veel soetati väikelaadur Berger Kraus BK906 ja veoauto Volvo FL240.

Vaatamata ehitusturul valitsevale keerulisele olukorrale ja üldisele majanduslangusele teeniti 2023. aastal kasumit 90757 eurot.

Ettevõtte jätkab tegutsemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	142 334	107 670	1
Nõuded ja ettemaksed	0	9 558	3
Varud	96 587	131 198	
Kokku käibevarad	238 921	248 426	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	44 080	42 580	2, 5
Materiaalsed põhivarad	108 384	26 742	
Kokku põhivarad	152 464	69 322	
Kokku varad	391 385	317 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	104 054	132 531	3
Kokku lühiajalised kohustised	104 054	132 531	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 377	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	18 377	0	
Kokku kohustised	122 431	132 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 641	136 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 757	46 552	
Kokku omakapital	268 954	185 217	
Kokku kohustised ja omakapital	391 385	317 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	884 989	838 380	
Muud äritulud	22 000	12 206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-632 445	-662 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 880	-56 849	
Tööjõukulud	-119 530	-71 071	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 558	-12 938	
Muud ärikulud	-308	-860	
Ärikasum (kahjum)	90 268	46 472	
Intressitulud	489	14	
Muud finantstulud ja -kulud	0	66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 757	46 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 757	46 552	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärnu Soojuspumbad 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt – majandustehingud kajastatakse siis, kui nad on toimunud, sõltumata raha laekumisest või tasumisest. Aastaaruande kasum leitakse tulude ja kulude vahena.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse soetusmaksumuses. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 eurot.

Materiaalne põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Kohustised – võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Laen Passe Invest OÜ-le	44 080	44 080
Laenunõuded	44 080	44 080
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	42 580	42 580

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 931	13 931
Võlad töövõtjatele	15 920	15 920
Maksuvõlad	9 216	9 216
Saadud ettemaksed	64 987	64 987
Kokku võlad ja ettemaksed	104 054	104 054
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 480	17 480
Võlad töövõtjatele	7 790	7 790
Maksuvõlad	-195	-195
Saadud ettemaksed	107 456	107 456
Kokku võlad ja ettemaksed	132 531	132 531

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	86 995	53 146
Sotsiaalmaksud	29 404	17 925
Haigushüvitis	66	0
Puhkusereservi muutus koos maksudega	3 065	0
Kokku tööjõukulud	119 530	71 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 580	0
Kokku antud laenud	0	42 580	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 580	44 080
Kokku antud laenud	42 580	44 080

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 320	4 320
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 882	2 554
Kokku müüdnud	7 202	6 874

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 203	8 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

OÜ Pärnu Soojuspumbad (registrikood: 11421704) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIMMI	Juhatuse liige	18.06.2024
Resolutsioon:	Ettevõtte tegutseb edasi.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 757
Kokku	266 398
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	884989	100.00%	Jah