

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Eesti Soojustusprojekt OÜ

registrikood: 12129584

tänav a nimi, maja number: Tartu mnt 84a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

e-posti aadress: info@soojustusprojekt.ee

veebilehe aadress: www.soojustusprojekt.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Eesti Soojustusprojekt loodi aastal 2011.

Lõppenud majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks inseneritegevused.

Tulud, kulud , kasum

OÜ Eesti Soojustusprojekt müügitulu oli 2023 aastal 1 165 434 eurot .

OÜ Eesti Soojustusprojekt müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse .

OÜ Eesti Soojustusprojekt ärikasumiks 400 233 kujunes eurot. Tegevuskulud olid 92 701 eurot .

Ettevõtte aruandeaasta kasum moodustas 408 343 eurot.

Personal

OÜ Eesti Soojustusprojektis oli 2023 aastal 5 töötajat.

Töötasudeks maksti 115 456 eurot ja sotsiaalmaksudeks 39 480 eurot.

Eesmärgid aastaks 2024.aastaks

OÜ Eesti Soojustusprojekt 2024 aasta eesmärk on värvata lisatööjõudu, leida uusi koostööpartnereid ja suurendada käibenumbreid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	345 511	493 377	2
Finantsinvesteeringud	107 600	0	3
Nõuded ja ettemaksed	568 940	78 307	4
Kokku käibevarad	1 022 051	571 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 587	10 742	5
Kokku põhivarad	2 587	10 742	
Kokku varad	1 024 638	582 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 066	37 198	6
Kokku lühiajalised kohustised	71 066	37 198	
Kokku kohustised	71 066	37 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542 729	385 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408 343	157 724	
Kokku omakapital	953 572	545 228	
Kokku kohustised ja omakapital	1 024 638	582 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 165 434	644 082	7
Muud äritulud	8 423	4 872	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-521 911	-318 521	9
Mitmesugused tegevuskulud	-92 701	-67 113	10
Tööjõukulud	-156 401	-102 664	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 266	-3 929	5
Muud ärikulud	-1 345	-134	12
Ärikasum (kahjum)	400 233	156 593	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 460	0	
Intressitulud	36	1 131	13
Muud finantstulud ja -kulud	-386	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	408 343	157 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408 343	157 724	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Soojustusprojekt OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse prg 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023 aastal muudeti senist kasumiaruande skeemi nr 2 ja ettevõtte läks üle kasumiaruande skeemile nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

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 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat

Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud bilansipäevast, kajastatakse pikaajalise kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

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

Osaühingu juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod		493 377
Kokku raha		493 377

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	101 295	101 295
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 305	6 305
31.12.2023	107 600	107 600
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	107 600	107 600

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 083	70 083
Ostjatelt laekumata arved	70 083	70 083
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 840	8 840
Laenunõuded	422 528	422 528
Ettemaksed	67 489	67 489
Tulevaste perioodide kulud	67 489	67 489
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 940	568 940
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 810	21 810
Ostjatelt laekumata arved	21 810	21 810
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 678	8 678
Laenunõuded	30 528	30 528
Ettemaksed	17 291	17 291
Muud makstud ettemaksed	17 291	17 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 307	78 307

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	27 500	7 983	35 483
Akumuleeritud kulum	-5 632	-6 305	-11 937
Jääkmaksumus	21 868	1 678	23 546
Ostud ja parendused		3 277	3 277
Amortisatsioonikulu	-2 826	-1 102	-3 928
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 153		-12 153
31.12.2022			
Soetusmaksumus	12 917	6 330	19 247
Akumuleeritud kulum	-6 028	-2 477	-8 505
Jääkmaksumus	6 889	3 853	10 742
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 889	-1 266	-8 155
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	6 330	6 330
Akumuleeritud kulum	0	-3 743	-3 743
Jääkmaksumus	0	2 587	2 587

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	10 833	15 417
Transpordivahendid	10 833	15 417
Kokku	10 833	15 417

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 077	27 077
Võlad töövõtjatele	15 332	15 332
Maksuvõlad	24 235	24 235
Muud võlad	4 422	4 422
Muud viitvõlad	4 422	4 422
Kokku võlad ja ettemaksed	71 066	71 066
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 089	2 089
Võlad töövõtjatele	12 785	12 785
Maksuvõlad	18 055	18 055
Muud võlad	3 914	3 914
Muud viitvõlad	3 914	3 914
Saadud ettemaksed	355	355
Muud saadud ettemaksed	355	355
Kokku võlad ja ettemaksed	37 198	37 198

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 165 434	644 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 165 434	644 082
Kokku müügitulu	1 165 434	644 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	1 165 434	644 082
Kokku müügitulu	1 165 434	644 082

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	3 945	3 264
Muud	4 478	1 608
Kokku muud äritulud	8 423	4 872

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	15 678	12 440
Müügi eesmärgil ostetud teenused	506 233	306 081
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	521 911	318 521

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	34 782	25 264
Lähetuskulud	26 649	11 898
Koolituskulud	359	565
Muud	30 911	29 386
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 701	67 113

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	116 922	74 774
Sotsiaalmaksud	39 480	26 130
Kokku tööjõukulud	156 402	100 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	1 345	134
Kokku muud ärikulud	1 345	134

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	36	0
Intressitulu laenudelt	0	1 110
Muud intressitulud	0	21
Kokku intressitulud	36	1 131

Lisa 14 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	411 719	8 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 719	8 678

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	384 000	384 000
Kokku antud laenud	384 000	384 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 432	16 717
Kokku müüdud	99 432	16 717

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	14 570
Kokku ostetud	16 000	14 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Eesti Soojustusprojekt OÜ (registrikood: 12129584) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KARRO	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408 343
Kokku	951 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1165434	100.00%	Jah