

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.12.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: oü Roheline Soojus

registrikood: 11808716

tänava/talu nimi, Mahtra 30 c
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 13811

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6825983

e-posti aadress: info@numeri.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Roheline Soojus OÜ on Eesti kapitalil tegutsev äriühing, mis asutati 10.12.2009.a. Firma tegevusvaldkond on soojusenergia tootmine ja müük. Peamiseks kliendiks esimesel majandusaastal oli Viimsis asuv Sihtasutus Rannapere Sotsiaalkeskus.

Esimesel tegevusaastal oli ettevõtte müügitulu 70 tuhat krooni. Aastaks 2011 planeeritakse kasvada ning käivitada uusi objekte.

Aastal 2009-2010 soetati põhivara summas 605 tuhat krooni. 2011 aasta põhivara soetamine on planeerimisel.

Roheline Soojus OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Ettevõttes aruandeperioodil töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Roheline Soojus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusel hinnangul on Roheline Soojus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 10.12.2009-31.12.2010. a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31. märts 2011.a

Juhatusel liige

Marek Kiisa

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	10.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	450	0	
Nõuded ja ettemaksed	163 775	0	2,3
Kokku käibevara	164 225	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	560 638	0	4
Kokku põhivara	560 638	0	
Kokku varad	724 863	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	678 990	0	5
Võlad ja ettemaksed	36 878	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	715 868	0	
Kokku kohustused	715 868	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 005	0	
Kokku omakapital	8 995	0	
Kokku kohustused ja omakapital	724 863	0	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	10.12.2009 - 31.12.2010	10.12.2009 - 10.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	69 779	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 425	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 479	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 422	0	4
Ärikasum (-kahjum)	-8 547	0	
Finantstulud ja -kulud	-22 458	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 005	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 005	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	10.12.2009 - 31.12.2010	10.12.2009 - 10.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 547	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 422	0	4
Kokku korrigeerimised	44 422	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-163 775	0	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 878	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-91 022	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-605 060	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-605 060	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	871 940	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-192 950	0	5
Makstud intressid	-22 458	0	5,10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	696 532	0	
Kokku rahavood	450	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	450	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	450	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.12.2009	0	0	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-31 005	-31 005
Emiteeritud osakapital	40 000	0	40 000
31.12.2010	40 000	-31 005	8 995

Ettevõtja 100%-line omanik on Astrec Invest OÜ. Põhikirja järgi on osakapitali lubatud suurendada 160 000 kroonini.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roheline Soojus OÜ aruandeperioodi 10.12.2009-31.12.2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Roheline Soojus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse ettevõtjaga seotud teisi ettevõtjaid, töötajaid ja juhatuse liikmeid ning muid seaduses nimetatud isikuid.

Tulud

Tulu toodete, 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 teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisainformatsioon

Sündmused, mis toimusid bilansipäeva 31.12.2010 ja aruande koostamise vahel ning võisid oluliselt mõjutada ettevõtja varasid või kohustusi, on ära toodud aastaaruandes või selle lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	10.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 294	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 056	0
Muud nõuded	146 425	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	163 775	0

Aruandeperioodil ebatõenäoliseid nõudeid ei olnud.

Muude nõuete all on kajastatud põhivara osalise müügi nõue Rannapere Sotsiaalkeskusele, mis rahuldati 2011. aasta I pooles.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	10.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	13 056	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 056	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
09.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	605 060	605 060
Amortisatsioonikulu	-44 422	-44 422
31.12.2010		
Soetusmaksumus	605 060	605 060
Akumuleeritud kulum	-44 422	-44 422
Jääkmaksumus	560 638	560 638

Põhivarana võeti arvele küttesüsteem ja selle parendused, millega müüakse kliendile soojusenergiat.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	678 990	678 990		
Lühiajalised laenud kokku	678 990	678 990		
Laenukohustused kokku	678 990	678 990		

Aruandeperioodil võeti laenu kokku 871 940 krooni, intressiga 3,5% aastas. Sellest maksti 2010. aastal tagasi 192 950 krooni. Intresse arvestati 22 458 krooni.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	10.12.2009
Võlad tarnijatele	14 420	0
Muud võlad	22 458	0
Intressivõlad	22 458	0
Kokku võlad ja ettemaksed	36 878	0

Intressivõlad on arvestatud aruandeperioodi laenude pealt ja olid 31.12.2010 seisuga veel tasumata.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	10.12.2009 - 31.12.2010	10.12.2009 - 10.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 779	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	69 779	0
Kokku müügitulu	69 779	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	10.12.2009 - 31.12.2010	10.12.2009 - 10.12.2009
Soojusenergia	69 779	0
Kokku müügitulu	69 779	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	10.12.2009 - 31.12.2010	10.12.2009 - 10.12.2009
Mitmesugused bürookulud	479	0
Juriidilised kulud	7 000	0
Reklaamikulud	2 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 479	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ettevõttes ühtegi töötajat ei olnud ja juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	10.12.2009 - 31.12.2010	10.12.2009 - 10.12.2009
Intressikulud	22 458	0
Intressikulu laenudelt	22 458	0
Kokku finantstulud ja -kulud	22 458	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Astrec Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	10.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	327 090	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 900	0

Emaettevõtjalt võeti aruandeperioodil laenu kokku summas 520 040 krooni, intressiga 3,5% aastas. Laenu maksti tagasi 192 950 krooni väärtuses.

Juhatuse liikmelt võeti laenu 1 900 krooni, mis oli bilansipäeva seisuga tagasi maksmata.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01. jaanuar 2011.a. liitus Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtja oma raamatupidamisarvestuse ümber eurodesse ja alates 01.01.2011 on tema arvestus- ja esitlusvaluutaks euro.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

oü Roheline Soojus (registrikood: 11808716) 10.12.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	29.04.2011
Resolutsioon:	kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 005
Kokku	-31 005
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 005
Kokku	-31 005
Aruandeaasta kahjum kaetakse tuleviku perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	69779	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrec Invest OÜ	11646082	Tartu mnt. 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marek@astrec.ee