

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Soojuspump OÜ

registrikood: 10713362

tänav a nimi, maja number: Kadaka tee 72A/226

linn: Tallinn

postisihtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

e-posti aadress: info@soojuspump.ee

veebilehe aadress: www.ivt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Soojuspump on asutatud 6.detsembril 2000.aastal, samal aastal alustas tegevust. Osaühingu põhitegevusalaks on Rootsi soojuspumpasid valmistava ettevõtte IVT Industrier AB toodete maaletoomine ja müügivõrgu loomine. Praegusel etapil teostab OÜ Soojuspump ka seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega, ning organiseerides vajaduse korral paigalduse, kasutades selleks ka välja kujunenud koostööpartnereid.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu 2010.aastal moodustas 2 198 420 krooni, mis on langenud võrreldes eelmise aastaga 20% võrra.

OÜ Soojuspump aruandeaasta puhaskasum on 287 536 krooni.

	2010	2009
Müügitulu	2 198 420	2 764 122
Tulu kasv	-20%	-72%
Ärikasumi määr	14%	-33%
Puhaskasum/kahjum	287 537	-957 362
Puhasrentaablus	13%	-35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Personal

Aruandeperioodil ettevõtte töötajate keskmine arv oli 2 töötajat. Töötajateks on põhiliselt müügiesindaja ja tegevjuhtkond. Tööjõukulud aruandeaastal moodustasid 109 630 krooni. Juhtkonna palgakulud on 0 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Soojuspump põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, ning müügi ja turuosa suurendamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 343	18 662	
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	
Nõuded ja ettemaksed	405 165	793 302	2
Varud	158 854	725 604	4
Kokku käibevara	644 362	1 557 568	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 185	30 102	
Materiaalne põhivara	12 246	29 648	5
Kokku põhivara	42 431	59 750	
Kokku varad	686 793	1 617 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 200	0	
Võlad ja ettemaksed	1 253 400	2 534 661	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 316 600	2 534 661	
Kokku kohustused	1 316 600	2 534 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-961 343	-3 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 536	-957 362	
Kokku omakapital	-629 807	-917 343	
Kokku kohustused ja omakapital	686 793	1 617 318	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 198 420	2 764 122	7
Muud äritulud	1 017 408	28 528	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 252 597	-2 660 084	8
Mitmesugused tegevuskulud	-502 964	-666 180	9
Tööjõukulud	-109 630	-309 184	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 402	-58 507	5
Muud ärikulud	-30 809	-20 063	
Ärikasum (-kahjum)	302 426	-921 368	
Finantstulud ja -kulud	-14 890	-35 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 536	-957 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 536	-957 362	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	302 426	-921 368	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 402	58 507	5
Kokku korrigeerimised	17 402	58 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	388 137	480 272	2
Varude muutus	566 750	486 215	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 281 261	-76 697	6
Makstud intressid	-12 853	-30 470	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 399	-3 541	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-20 000	
Laekunud intressid	0	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-19 963	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 200	0	
Kokku rahavood	43 801	-23 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 662	44 533	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 801	-23 504	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 120	-2 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 343	18 662	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-3 981	40 019
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-957 362	-957 362
31.12.2009	40 000	4 000	-961 343	-917 343
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			287 536	287 536
31.12.2010	40 000	4 000	-673 807	-629 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Soojuspump 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Soojuspump kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuldesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 5 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aasta
Muu materiaalne põhivara	3 aasta

Tulud

Tulu 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	405 165	780 198
Ostjatelt laekumata arved	405 165	780 198
Muud nõuded	0	13 104
Kokku Nõuded ja ettemaksed	405 165	793 302

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	266	0	0
Käibemaks	0	9 691	0	119 718
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	7 833
Sotsiaalmaks	0	2 452	0	21 094
Kohustuslik kogumispension	0	74	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	154	0	2 193
Intress	0	4 211	0	7 584
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 501	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18 349	0	158 422

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	65 726	223 020
Lõpetamata toodang	0	335 440
Müügiks ostetud kaubad	66 502	157 648
Ettemaksed varude eest	26 626	9 496
Kokku varud	158 854	725 604

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	173 945	31 959	205 904	205 904
Akumuleeritud kulum	-110 824	-6 925	-117 749	-117 749
Jääkmaksumus	63 121	25 034	88 155	88 155
Amortisatsioonikulu	-52 115	-6 392	-58 507	-58 507
31.12.2009				
Soetusmaksumus	82 292	31 959	114 251	114 251
Akumuleeritud kulum	-71 286	-13 317	-84 603	-84 603
Jääkmaksumus	11 006	18 642	29 648	29 648
Amortisatsioonikulu	-11 006	-6 396	-17 402	-17 402
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	31 959	31 959	31 959
Akumuleeritud kulum	0	-19 713	-19 713	-19 713
Jääkmaksumus	0	12 246	12 246	12 246

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 157 962	2 337 534	
Maksuvõlad	18 349	158 422	3
Muud võlad	77 089	18 432	
Saadud ettemaksed	0	5 000	
Puhkuste reserv	0	15 273	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 253 400	2 534 661	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 061 172	2 384 579
Soome	124 107	379 543
Rootsi	13 141	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 198 420	2 764 122
Kokku müügitulu	2 198 420	2 764 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Elektriseadmete ja -tarvikute hulgimüük	2 198 420	2 764 122
Kokku müügitulu	2 198 420	2 764 122

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 960 566	2 517 108
Müügi eesmärgil ostetud teenused	277 807	116 214
Transpordikulud	9 215	18 667
Üür ja rent	1 752	8 095
Muud	3 257	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 252 597	2 660 084

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	67 366	23 888
Lähetuskulud	647	4 630
Koolituskulud	0	6 151
Reklaamikulud	26 792	74 927
Laoruumide rendikulud	13 260	19 225
Äriruumi hoolduskulud	17 747	19 758
Telefon, faks; postikulud	39 313	38 878
Autokulud	284 676	359 349
Esinduskulud	271	5 903
Pangateenusekulud	3 545	3 572
Autokompensatsioon	0	5 000
Raamatupidamisteenuste kulud	28 903	56 914
Juriidilised teenused	0	433
Muud	20 444	47 552
Kokku mitmesugused tegevuskulud	502 964	666 180

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	68 567	199 770
Sotsiaalmaksud	39 904	92 117
Töötuskindlustusmaksed	1 159	2 024
Puhkuse kohustus	0	15 273
Kokku tööjõukulud	109 630	309 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Soojuspump OÜ (registrikood: 10713362) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PIHO	Juhatuse liige	17.06.2011
AIVAR PAABO	Juhatuse liige	17.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-961 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 536
Kokku	-673 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	2198420	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tiirmann	38204116530	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	8800 EEK
Kessele Eesti OÜ	11396900	Paldiski mnt 29, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13600 EEK
Aivar Paabo	35506270358	Helsingi, Soome	8800 EEK
Rein Piho	36605220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8800 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825196
Faks	+372 6825197
Mobiiltelefon	+372 5031242
E-posti aadress	info@soojuspump.ee
Veebilehe aadress	www.ivt.ee