

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: oü Roheline Soojus

registrikood: 11808716

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13811

e-posti aadress: info@numeri.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Roheline Soojus OÜ on Eesti kapitalil tegutsev äriühing, mis asutati 10.12.2009.a. Firma tegevusvaldkond on soojusenergia tootmine ja müük.

Esimesel tegevusaastal oli ettevõtte müügitulu 5 tuhat eurot. Aastaks 2012 planeeritakse kasvada ning käivitada uusi objekte.

Aastal 2009-2010 soetati põhivara summas 605 tuhat krooni. 2011. aastal põhivara ei soetatud. 2012 aasta põhivara soetus on planeerimisel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	701	29	
Nõuded ja ettemaksed	1 239	10 467	
Kokku käibevara	1 940	10 496	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 955	35 831	4
Kokku põhivara	31 955	35 831	
Kokku varad	33 895	46 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 664	43 395	5
Võlad ja ettemaksed	2 417	2 357	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 081	45 752	
Kokku kohustused	33 081	45 752	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 981	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239	-1 981	
Kokku omakapital	814	575	
Kokku kohustused ja omakapital	33 895	46 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 935	4 460	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 561	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 016	-606	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 876	-2 839	
Ärikasum (kahjum)	1 043	-546	
Finantstulud ja -kulud	-804	-1 435	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239	-1 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239	-1 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 043	-546
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 876	2 839
Kokku korrigeerimised	3 876	2 839
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 228	-10 467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-743	2 357
Kokku rahavood äritegevusest	13 404	-5 817
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-38 670
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-38 670
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	55 727
Saadud laenude tagasimaksed	-12 732	-12 332
Makstud intressid	0	-1 435
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 732	44 516
Kokku rahavood	672	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	672	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	701	29

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 981	-1 981
31.12.2010	2 556	-1 981	575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	239	239
31.12.2011	2 556	-1 742	814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roheline Soojus OÜ 2011 aasta 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 Euroopa Keskpanka kursi 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 640 eurot 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 iga objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	736	274
Ostjatelt laekumata arved	736	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	834
Ettemaksed	503	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 239	1 108

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	112	834
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	834

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	38 670	38 670
Amortisatsioonikulu	-2 839	-2 839
31.12.2010		
Soetusmaksumus	38 670	38 670
Akumuleeritud kulum	-2 839	-2 839
Jääkmaksumus	35 831	35 831
Amortisatsioonikulu	-3 876	-3 876
31.12.2011		
Soetusmaksumus	38 670	38 670
Akumuleeritud kulum	-6 715	-6 715
Jääkmaksumus	31 955	31 955

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	30 664	30 664			2 %	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	30 664	30 664					
Laenukohustused kokku	30 664	30 664					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	43 395	43 395					
Lühiajalised laenud kokku	43 395	43 395					
Laenukohustused kokku	43 395	43 395					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	66	922
Maksuvõlad	112	0
Muud võlad	2 239	1 435
Intressivõlad	2 239	1 435
Kokku võlad ja ettemaksed	2 417	2 357

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 935	4 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 935	4 460
Kokku müügitulu	5 935	4 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia	5 935	4 460
Kokku müügitulu	5 935	4 460

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	714	31
Juriidilised kulud	287	447
Reklaamikulud	0	128
Muud	15	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 016	606

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	804	1 435
Intressikulu laenudelt	804	1 435
Kokku finantstulud ja -kulud	804	1 435

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Astrec Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	13 447	20 905
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	121

Emaettevõtjalt on laenu kokku summas 12 295 eurot, intressiga 2 % aastas. Laenu maksti tagasi 8 610 euro väärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

oü Roheline Soojus (registrikood: 11808716) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	18.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239
Kokku	-1 742
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239
Kokku	-1 742

Kahjum kaetakse tulevate perioodide tulude arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	5935	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	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@numeri.ee