

ENERGY SOLUTIONS OÜ
TALLINN

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Roosikrantsi 11 10119 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10079445
Telefon:	-
Faks:	-
E-mail:	-
Audiitor:	-
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2004 - 31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	omanike (osanike) nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	
TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	13
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	
Lisa 4 Maksud.....	
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	14
Lisa 7 Antud pikaajalised laenud.....	
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 10 Kasutusrent.....	
Lisa 11 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	16
Lisa 12 Osakapital.....	16
Lisa 13 Realiseerimise netokäive.....	17
Lisa 14 Muud äritulud.....	17
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	17
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE.....	18
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.....	19

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Energy Solutions OÜ peamiseks tegevusalaks on raamatupidamis-, finants- ja juriidiliste teenuste osutamine partneritele.

Juriidiline aadress:	Roosikrantsi 11 10119 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10079445
Telefon:	-
Faks:	-
E-mail:	-
Audiitor:	-

TEGEVUSARUANNE

2004. aastal oli Energy Solutions OÜ käive 4,9 miljonit krooni. Suurim osa realisatsioonist koosneb pakettteenustest – soojusenergiat tootvate ettevõtete projektide nõustamine ja äriplaanide koostamine.

2004. aastal Energy Solutions OÜ-l on 2 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 88 tuhat krooni. Oma tegevusele vajalike funktsioonide teostamiseks kasutatakse teiste firmade teenuseid. Energy Solutions OÜ juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

2004. aastal ettevõtte jätkuvalt arendab oma teenuseid soojusenergeetika tehniliste projektide osas.

2004. aastal jätkub investeerimine väärtpaberitesse, fondidesse ning võlakirjadesse.

2004. majandusaastal toimunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seonduvad riskid ettevõtte äri- ja finantstegevusele oluliselt ei mõjunud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud Energy Solutions OÜ 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Energy Solutions OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
(Kristjan Rahu)

Juhatus liige
(Kaarel Rahu)

Tallinn, 17. juunil 2005

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		4 349	3 286
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	5 607	5 138
Nõuded ostjate vastu		2 193	10
Mitmesugused nõuded		1 916	3 311
Viitlaekumised	3	249	679
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	13	27
Käibevara kokku		14 327	12 451
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	8 456	4 560
Kinnisvarainvesteeringud	8	351	351
Materiaalne põhivara	9	1 226	542
Põhivara kokku		10 033	5 453
VARAD KOKKU		24 360	17 904
	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustused		5 574	5 574
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad hankijatele		33	13
Maksuvõlad	4	323	0
Viitvõlad	11	1 012	43
Lühiajalised kohustused kokku		6 942	5 630
KOHUSTUSED KOKKU		6 942	5 630
Omakapital			
Osakapital	12	40	40
Reservid		4	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 230	4 912
Aruandeaasta kasum(kahjum)		8 144	7 318
OMAKAPITAL KOKKU		17 418	12 274
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		24 360	17 904

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

SKEEM 1

	Lisa nr.	2004. a.	2003. a.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	13	4 900	5 558
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		0	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara		0	0
Muud äritulud	14	103	2 327
Äritulud kokku		5 003	7 885
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	0
Mitmesugused tegevuskulud		1 039	780
Tööjõu kulud			
Palgakulu		65	43
Sotsiaalmaksud		23	15
Tööjõu kulud kokku		88	58
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	167	110
Käibevarade allahindlus		0	0
Kulum kokku		167	110
Muud ärikulud		4	384
Ärikulud kokku		1 298	1 332
Ärikasum(-kahjum)		3 705	6 553
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	6	0	-12
Muud finantstulud ja -kulud		5 138	860
Finantstulud ja -kulud kokku		5 138	848
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		8 843	7 401
Tulumaks		699	83
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		8 144	7 318

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2004. a.	2003. a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 705	6 553
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	167	110
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-2 228
Äritegevusega seotud nõuete muutus		2 376	-7 045
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		1 312	-2 131
Kokku rahavood äritegevusest		7 560	-4 741
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-853	-583
Materiaalse põhivara müük		0	3 000
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8	0	-351
Soetatud tütarettevõtted		-2 190	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-2 250	0
Muude finantsinvesteeringute müük		1 662	0
Saadud dividendid		0	50
Antud laenud	7	-4 108	-1 616
Antud laenude tagasimaksed	7	2 147	7 043
Saadud intressid		1 085	331
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 507	7 874
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Makstud dividendid	11	-1 990	-285
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 990	-285
Rahavood kokku		1 063	2 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 286	438
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 063	2 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 349	3 286

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2002	40	4	3 494	1 702	5 240
2002. a. puhaskasumi jagamine	0	0	1 702	-1 702	0
Makstud dividendid	0	0	-285	0	-285
Aruandeaasta kasum	0	0	0	7 318	7 318
31.12.2003	40	4	4 911	7 318	12 273
31.12.2003	40	4	4 911	7 318	12 273
2003. a. puhaskasumi jagamine	0	0	7 318	-7 318	0
Makstud dividendid	0	0	-3000	0	-3 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	8 144	8 144
31.12.2004	40	4	9 229	8 144	17 417

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Energy Solutions OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Energy Solutions OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal, teenused".

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest.

Tütarettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, milles omatakse hääleõigusega aktsiastest või osadest 20 kuni 50%.

Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja väärtpaberitesse

Muudeks pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks on loetud investeeringud, milles ettevõtte ei ole kontrolli või olulist mõjuvõimu, kontroll või mõjuvõim on peatatud või ajutine. Muud finantsinvesteeringud on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtuvalt sellest, kas investeeringu eeldatav valdamine kestab ühe aasta või kauem, arvestatuna bilansikuupäevast. Selliseid investeeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Võlakirjade diskonto amortiseeritakse tuludesse võlakirja tähtajani jäänud perioodi jooksul. Kui investeeringu netorealiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema netorealiseerimismaksumusele. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 8%
- Masinad ja seadmed 20-40%

Maad ei amortiseerita.

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist

rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.
Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Kuni 31. detsember 2002 maksustatakse vastavalt tulumaksuseadusele (jõustus 1. jaanuaril 2000) ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtima hakkavale seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtima hakkavale raamatupidamise seadusele kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Heategevuslikud annetused. Tulumaksuseaduses §-is 49 sätestatud heategevuslikke annetuste maksuvabaks piirmääraks on 10% äriühingu eelmise majandusaasta raamatupidamislikust kasumist.

Seotud osapooled

Energy Solutions OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) tütar- ja sidusettevõtjaid;
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- d) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- e) ettevõtte töötajaid.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Energy Solutions OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamispäeva 31. märts 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid
(tuhandetes kroonides)

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2004	31.12.2003
Osad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	0	110
Fondiosakud	5 607	5 028
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	5 607	5 138

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2004	31.12.2003
Aktsiad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	1 700	1 700
Osad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	410	0
Pikaajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	2 110	1 700

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed
(tuhandetes kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
	4	3
Intressid	2	605
Muud viitlaekumised	247	74
Viitlaekumised kokku	249	679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 2)	0	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13	27
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	13	27

Lisa 4 Maksud
(tuhandetes kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
		g		g
Ettevõtte tulumaks	0	176	0	0
Käibemaks	0	143	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	3	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
Maamaks	0	0	0	3
Kokku	0	323	0	0

Maksuvõlg sisaldab viivist:
seisuga

	31.12.2004	31.12.2003
käibemaks	0	0

sotsiaalmaks	0	0
erisoodustuste tulumaks	0	0
maamaks	0	0
Kokku	0	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

		31.12.200 4	31.12.200 3
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	(lisa 6)	2 464	74
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	(lisa 6)	0	200
Pikaajalised nõuded tütarvõtjatele	(lisa 7)	344	1 226
Muud aktsiad, osakud ja võlatähed	(lisa 2)	2 110	1 700
Mitmesugused pikaajalised nõuded	(lisa 7)	3 538	1 360
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		8 456	4 560

Lisa 6 Tütarettevõtja osad

(tuhandetes kroonides)

	AS Kodu Haldus *	OÜ Lindersen
Asukoht	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	Kinnisvara haldus	Kinnisvara haldamine
Aktsiate/Osade arv aasta alguses (tk.)	20 000	1
Aruandeaastal soetatud aktsiad/osad (tk.)	219 000	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad/osad (tk.)	0	0
Aktsiate/Osade arv aasta lõpus (tk.)	239 000	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	92 / (50)	100 / (100)
Soetusmaksumus aasta alguses	200	40
Turuhind aasta alguses	Ei ole börsil noteeritud	Ei ole börsil noteeritud
Bilansiline maksumus aasta alguses	-	138
Makstud dividendid	-	-50
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-	-14
Bilansiline maksumus aasta lõpus	-	74
Turuhind aasta lõpus	Ei ole börsil noteeritud	Ei ole börsil noteeritud
Soetusmaksumus aasta lõpus	2 390	40

1999. aastal Kadaka Ettevõtete OÜ (Energy Solutions OÜ) algatusel loodud tütarfirma Lindersen OÜ peamiselt tegeles Marati tänaval asuva tootmishoonete kompleksi haldamisega. Objekti omanikuks on emaettevõtja. 2003. a objekt oli müüdud, 2004. a OÜ-l Lindersen majandustegevust ei olnud.

2004. aastal suurendati AS Kodu Haldus aktsiakapitali. Ettevõtte osalus nimetatud sidusettevõttes seoses aktsiakapitali suurendamisega on saanud 92%. Sidusettevõtjast AS Kodu Haldus on saanud tütarvõtete.

* 2003. a. bilansis AS Kodu Haldus aktsiad on kajastatud soetusmaksumusega. Auditeeritud andmete puudumise tõttu hinnang kapitaliosaluse meetodil antud hetkel teostada polnud võimalik. 2004. a. AS Kodu Halduse aktsiad on soetusmaksumuses (samal põhjusel).

Tütarettevõtja omakapital seisuga 31.12.2004

	AS Kodu Haldus	OÜ Lindersen
Aksia / Osakapital	2 590	40
Kohustuslik reservkapital	-	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	48
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-	-14

Omakapital kokku	-	74
Investeeriija osa omakapitalist	2 390	74

Lisa 7 Antud pikaajalised laenud
(tuhandetes kroonides)

Energy Solutions OÜ on andnud pikaajalist laenu järgmiselt:

31.12.2004

Laenusaajad	Laenujääk	sh. pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasimaksmise tähtaeg
Seotud osapooled:				
AS Kodu Haldus (tütarettevõtja)	396	344	8%	30.10.2006
Kokku seotud osapooled	396	344		
Muud antud pikaajalised laenud	3 538	3 538	-	-
Kokku antud pikaajalised laenud	3 934	3 882		

31.12.2003

Laenusaajad	Laenujääk	sh. pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasimaksmise tähtaeg
Seotud osapooled:				
AS Kodu Haldus (sidusettevõtja)	1 226	1 226	25%	31.12.2004
Kokku seotud osapooled	1 226	1 226		
Muud antud pikaajalised laenud	1 360	1 360	6%	-
Kokku antud pikaajalised laenud	2 586	2 586		

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud
(tuhandetes kroonides)

Saldo 01.01.2004	351
Soetamine ja parendused	0
Saldo 31.12.2004	351

Lisa 9 Materiaalne põhivara
(tuhandetes kroonides)

	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	640	0	640
Ostud ja parendused perioodi jooksul sh. lõpetamata ehitusest ja ettemaksetest	36	817	853
			0
Mahakandmine			0
Müük			0
Soetusmaksumus 31.12.2004	676	817	1 493
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-98	0	-98
Arvestatud kulum	-167		-167
Mahakantud põhivara kulum			0
Müüdud põhivara kulum			0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-265	0	-265
Jääkmaksumus 31.12.2003	542	0	542
Jääkmaksumus 31.12.2004	411	817	1228

Lisa 10 Kasutusrent

Energy Solutions OÜ tasus 2004. a. kasutusrendimakseid kokku 515 tuhat krooni.

2004. aastal Energy Solutions OÜ kasutusrendi tingimustel välja renditud tulu varadelt on 103 tuhat krooni.

Lisa 11 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	2	2
Muud viitvõlad	1 010	41
Viitvõlad kokku	1 012	43

Lisa 12 Osakapital

Osakapital üldsummas 40 tuhat krooni koosneb 1-st osast nimiväärtusega 40 tuhat krooni. Energy Solutions OÜ-l on ainuomanik.

2004. aastal on välja kuulutatud dividende summas 3 000 tuhat krooni (2003. a: 285 tuhat krooni) ja sellest välja makstud 1 990 tuhat krooni (2003. a: 285 tuhat krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 699 tuhat krooni (2003. a: 83 tuhat krooni).

Lisa 13 Realiseerimise netokäive
(tuhandetes kroonides)

a) Energy Solutions OÜ realiseerimise netokäive oli:

	2004	2003
Kokku	4 900	5 558

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Teenused	4 900	5 558
Muu	0	0
Kokku	4 900	5 558

Käibe toimumise koht on Eesti Vabariik.

Lisa 14 Muud äritulud
(tuhandetes kroonides)

	2004	2003
Kasum põhivara müügist	0	2 229
Muud äritulud	103	98
Kokku muud äritulud	103	2 327

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega
(tuhandetes kroonides)

Energy Solutions OÜ on 2004. a osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	5 003	0	708
Teenuste ost-müük kokku	0	5 003	0	708

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtted	54	579
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	2 193	10
Lühiajalised nõuded kokku	2 247	589
Tütarettevõtted	344	1 226
Pikaajalised nõuded kokku	344	1 226

Seotud osapooltele antud laenude osas vt. lisa 7.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Energy Solutions OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1) jaotamata kasum – 17 374 tuhat krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31. detsember 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 490 000 (490 tuhat) krooni.

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Energy Solutions OÜ 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 25. *juuni 2005* otsusega, allkirjastamine 26. *juuni 2005*:

Juhatuse liige
(Kristjan Rahu)

Juhatuse liige
(Kaarel Rahu)

Osanike nimekiri

Seisuga 31.12.2004

Energy Solutions OÜ (äriregistri nr. 10079445) ainuosanikuks on

Osanik	Aadress	Isikukood	Osade arv	Osade nimiväärtus
Kristjan Rahu	Hiiela 10, Tallinn	37208080445	1	40 000 kr

Juhatuse liige
(Kaarel Rahu)

26. juuni 2005
Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

Energy Solutions OÜ (registrikood: 10079445) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristjan Rahu (juhatuse liige)

Kinnitanud

07.11.2005