

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Powersave OÜ

registrikood: 11219428

tänava/talu nimi, Rajapere 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5152384

e-posti aadress: marko.allikson@gmail.com

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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Powersave OÜ jätkas 2011. aastal investeerimistegevust ja investeeringuid sidusettevõtetesse ning samuti käivitus aktiivsem juhtimiskonsultatsioon. Uues tegevusalas plaaneeritud muusikaproduktiooni alustati 2010 aastal väikesi investeeringuid.

Powersave OÜ majandustegevust juhib juhatus. Koosseisulisi töötajaid ettevõttes 2011.aastal ei olnud. Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	256 953	130 317
Nõuded ja ettemaksed	59 755	44 754
Kokku käibevara	316 708	175 071
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 699	895
Nõuded ja ettemaksed	122 203	132 864
Materiaalne põhivara	2 155	20 832
Kokku põhivara	136 057	154 591
Kokku varad	452 765	329 662
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 877
Võlad ja ettemaksed	1 010	720
Kokku lühiajalised kohustused	1 010	3 597
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	17 825
Võlad ja ettemaksed	57 979	57 979
Kokku pikaajalised kohustused	57 979	75 804
Kokku kohustused	58 989	79 401
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 705	229 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 515	18 527
Kokku omakapital	393 776	250 261
Kokku kohustused ja omakapital	452 765	329 662

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	37 785	17 596
Muud äritulud	124 000	8 376
Mitmesugused tegevuskulud	-14 451	-9 304
Tööjõukulud	-2 793	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 644	-3 366
Muud ärikulud	-1 537	-684
Ärikasum (kahjum)	140 360	12 618
Finantstulud ja -kulud	3 155	5 909
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 515	18 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 515	18 527

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	140 360	12 618
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 136	-3 366
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 519	0
Muud korrigeerimised	2 982	2 276
Kokku korrigeerimised	327	-1 090
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 383	-44 754
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 416	9 291
Laekunud intressid	0	657
Kokku rahavood äritegevusest	112 888	-23 278
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 156
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 418	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 804	0
Antud laenud	0	-111 134
Antud laenude tagasimaksed	10 660	105 000
Laekunud intressid	3 410	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 684	-10 290
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	77 152
Saadud laenude tagasimaksed	-4 996	-22 369
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 686	0
Makstud intressid	-254	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 936	54 783
Kokku rahavood	126 636	21 215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 317	109 102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 636	21 215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	256 953	130 317

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	229 178	231 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 527	18 527
31.12.2010	2 556	247 705	250 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)		143 515	143 515
31.12.2011	2 556	391 220	393 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustlane Powersave 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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Kajastatud on soetatud või müüdud osad nende soetamisväärtuses või müügiväärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osad on kajastatud soetusväärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tütar- ja sidusettevõtteid;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	1 013
Arvelduskontod	86 953	129 304
Tähtajalised hoiused	170 000	0
Kokku raha	256 953	130 317

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		683	471	
Üksikisiku tulumaks		42		
Erisoodustuse tulumaks				162
Sotsiaalmaks		115		254
Kohustuslik kogumispension		4		
Intress	14			
Ettemaksukonto jääk	1 520		698	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 534	844	1 169	416

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11623709	Baltic Energy Services OÜ	Eesti	elektri müük		33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	31.12.2011
Kokku			

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Baltic Energy Services OÜ	33	18.07.2011	10 660

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	20 041	1 092	3 065	24 198	24 198
Amortisatsioonikulu	-2 672	-182	-512	-3 366	-3 366
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 041	1 092	3 065	24 198	24 198
Akumuleeritud kulum	-2 672	-182	-512	-3 366	-3 366
Jääkmaksumus	17 369	910	2 553	20 832	20 832
Amortisatsioonikulu	-1 336	-540	-768	-2 644	-2 644
Müügid	-16 033			-16 033	-16 033
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	1 092	3 065	4 157	4 157
Akumuleeritud kulum	0	-722	-1 280	-2 002	-2 002
Jääkmaksumus	0	370	1 785	2 155	2 155

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedliising AS	15 706	2 877	12 829	
Kapitalirendikohustused kokku	15 706	2 877	12 829	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	17 370
Kokku	0	17 370

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	166	304
Maksuvõlad	844	416
Muud võlad	57 979	0
Muud viitvõlad	57 979	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 989	720

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 785	17 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 785	17 596
Kokku müügitulu	37 785	17 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja konsultatsiooni teenus	37 785	17 596
Kokku müügitulu	37 785	17 596

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	124 000	8 376
Kokku muud äritulud	124 000	8 376

Muu äritulu- dividendid finantsinvesteeringust.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	511	767
Energia	2 029	1 648
Soojusenergia	2 029	1 648
Mitmesugused bürookulud	10 239	3 796
Lähetuskulud	0	276
Sõidukiga kaasnevad kulud	1 587	2 599
Muud	85	218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 451	9 304

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 100	0
Sotsiaalmaksud	693	0
Kokku tööjõukulud	2 793	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 519	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	1
Erisoodustuse maksud	17	538
Muud	0	145
Kokku muud ärikulud	1 537	684

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3 410	6 476
Intressitulu hoiustelt	792	310
Intressitulu laenudelt	2 618	6 166
Intressikulud	254	567
Intressikulu kapitalirendilt	254	567
Kokku finantstulud ja -kulud	3 664	7 043

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	72 988	64 551	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 026		4 996

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 100	0

Juhatuse liikmele makstud tasu 2100 eurot 2011 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Powersave OÜ (registrikood: 11219428) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ALLIKSON	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 515
Kokku	391 220
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	391 220
Kokku	391 220

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	37785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Allikson	37110160290		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152384
E-posti aadress	marko.allikson@gmail.com