

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kamari Hüdro OÜ

registrikood: 10271220

talu nimi: Anso

küla: Umbusi küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48026

telefon: +372 5057782

e-posti aadress: leo.kohv42@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressitulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on hüdroelektrienergia tootmine.

Elektrienergia tootmine toimub Põltsamaa vallas, Väike-Kamari külas, Põltsamaa jõel asuva hüdroelektrijaamaga.

2024 aastal jätkab ettevõtte oma tegevust hüdroelektrienergia tootmisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 850	65 746	2
Nõuded ja ettemaksed	56 776	30 181	3
Kokku käibevarad	88 626	95 927	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 250	6 500	3
Materiaalsed põhivarad	531 806	530 777	5
Kokku põhivarad	535 056	537 277	
Kokku varad	623 682	633 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 839	28 493	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 839	28 493	
Kokku kohustised	19 839	28 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	128 000	128 000	
Kohustuslik reservkapital	12 800	12 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 911	399 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868	63 978	
Kokku omakapital	603 843	604 711	
Kokku kohustised ja omakapital	623 682	633 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	235 988	274 035	7
Muud äritulud	70 936	80 367	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 556	-70 375	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 145	-53 140	10
Tööjõukulud	-137 261	-127 789	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 998	-39 125	5
Ärikasum (kahjum)	-1 036	63 973	
Intressitulud	168	5	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-868	63 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868	63 978	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kamari Hüdros OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

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

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenu nõudeid, deposiite) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et bilansiline väärtus võib olla langenud alla vara õiglase väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja ehitised	50
Transpordivahendid	10
Masinaid ja seadmed	10
Muu inventar	5

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset kulumi arvostuse meetodit. Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutuselevõtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuul. Kui 100%-liselt amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Kasulik eluiga määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Põhivara gruppide kasulikkude eluead on järgmised:

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Teenuste osutamise seotud tulud kajastatakse kas vastavalt lepingujärgsele teenuse osutamise perioodile (rendilepingute puhul kuu) või kliendi poolt teenuse aktsepteerimise hetkel. Intressitulu arvostatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvostatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulusid.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

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 perioodil kui dividendid välja makstakse ehk siis, kui tulumaksukohustus tekib.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- osaniikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod pankades	31 314	64 804
Sularahakontod	536	942
Kokku raha	31 850	65 746

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 349	24 349	0	
Ostjatelt laekumata arved	24 349	24 349	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 207	27 957	3 250	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 470	4 470	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 026	56 776	3 250	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 808	19 808	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 808	19 808	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 187	5 687	6 500	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 686	4 686	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 681	30 181	6 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 700	0	1 953
Üksikisiku tulumaks	0	1 700	0	1 700
Sotsiaalmaks	0	2 617	0	2 833
Kohustuslik kogumispension	0	47	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	106
Ettemaksukonto jääk	4 470		4 686	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 470	9 170	4 686	6 638

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	5 000	407 986	8 400	488 887	497 287	1 029	0	0	0	911 302
Akumuleeritud kulum	0	-79 953	-1 720	-352 202	-353 922	-146	0	0	0	-434 021
Jääkmaksumus	5 000	328 033	6 680	136 685	143 365	883	0	0	0	477 281
Ostud ja parendused	5 000	45 000	0	35 855	35 855	0	6 766	0	6 766	92 621
Amortisatsioonikulu	0	-10 703	-840	-27 479	-28 319	-103	0	0	0	-39 125
31.12.2022										
Soetusmaksumus	10 000	452 986	8 400	524 742	533 142	1 029	6 766	0	6 766	1 003 923
Akumuleeritud kulum	0	-90 656	-2 560	-379 681	-382 241	-249	0	0	0	-473 146
Jääkmaksumus	10 000	362 330	5 840	145 061	150 901	780	6 766	0	6 766	530 777
Ostud ja parendused	0	0	0	10 833	10 833	0	3 094	28 100	31 194	42 027
Amortisatsioonikulu	0	-11 078	-840	-28 977	-29 817	-103	0	0	0	-40 998
Ümberliigitamised	0	0	0	9 860	9 860	0	-9 860	0	-9 860	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	9 860	9 860	0	-9 860	0	-9 860	0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	10 000	452 986	8 400	545 435	553 835	1 029	0	28 100	28 100	1 045 950
Akumuleeritud kulum	0	-101 734	-3 400	-408 658	-412 058	-352	0	0	0	-514 144
Jääkmaksumus	10 000	351 252	5 000	136 777	141 777	677	0	28 100	28 100	531 806

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 054	4 054	
Võlad seotud osapooltele	6 615	6 615	13
Maksuvõlad	9 170	9 170	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 839	19 839	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 240	15 240	
Võlad seotud osapooltele	6 615	6 615	13
Maksuvõlad	6 638	6 638	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 493	28 493	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 988	274 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 988	274 035
Kokku müügitulu	235 988	274 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	142 358	202 835
Kaev- ja mullatööd	79 650	71 200
Maastiku hooldus ja korrashoid	10 200	0
Maarent	3 780	0
Kokku müügitulu	235 988	274 035

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	69 676	80 367
Riigilõiv	1 260	0
Kokku muud äritulud	70 936	80 367

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-26	-1 269
Energia	-22 869	-19 825
Elektrienergia	-12 250	-10 064
Kütus	-10 619	-9 761
Alltöövõtutööd	-22 160	-16 486
Transpordikulud	-1 012	-148
Üür ja rent	-3 886	-1 456
Masinate ja seadmete hooldus- ja remondikulud	-43 245	-19 027
Kinnistute, ruumide hoolduskulud	-10 358	-12 164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 556	-70 375

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-26 027	-50 423
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	-2 649
Kindlustuskulud	-68	-58
Muud	-26	-10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 145	-53 140

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-103 008	-95 507
Sotsiaalmaksud	-34 253	-32 282
Kokku tööjõukulud	-137 261	-127 789
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Intressitulud (eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	168	5
Kokku intressitulud	168	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	16 020	0	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 937	5 687	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 957	5 687	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 615	6 615	6
Kokku võlad ja ettemaksed	6 615	6 615	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	6 500	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 250	6 500	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 000	813	12 187	3
Kokku antud laenud	0	13 000	813	12 187	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 187	3 000	0	15 187	3
Kokku antud laenud	12 187	3 000	0	15 187	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	13 980	0
Kokku müüdnud	13 980	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187	9 613
Kokku ostetud	187	9 613

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	75 000	75 000

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2024

Kamari Hüdros OÜ (registrikood: 10271220) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO KOHV	Juhatuseliige	16.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868
Kokku	463 043
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	463 043
Kokku	463 043

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868
Kokku	463 043
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	463 043
Kokku	463 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	142358	60.32%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	79650	33.75%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	10200	4.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3780	1.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057782
E-posti aadress	leo.kohv42@gmail.com