

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Roheline Ring

registrikood: 10740778

tänav a nimi, maja number: Tallinna 16

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93819

telefon: +372 4524756

e-posti aadress: ink@tt.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	10
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Roheline Ring alustas tegevusega veebruaris 2001.a.

2015.aastal müüdi 2 energiasäästlikku eramut 211,6 tuh. eur ja 2 kinnistut 90 tuh. eur.

Korterite renditulu 2014.aastal 0,4 tuhat eurot. 2014.aastal müüdi viimane välja renditavatest korteritest.

2015.aastal investeeriti täiendavalt kinnisvarainvesteeringutesse 40 tuh. eur. 2014.aastal kinnisvarainvesteeringuid ei teostatud.

01.02.2012.aastal omandati 100% tütarettevõtte OÜ WestReil Invest osadest.

OÜ WestReil Invest tegeleb korterelamu ehitusega Kuressaare linnas. 2015.aastal müüdi 1 korter müügihinnaga 56 tuh. eur,

2014.aastal müüdi 2 korterit müügihinnaga 142 tuhat eurot.

2016. aastal jätkatakse valminud korterite müüki ja kaalutakse võimalust järgmiste korterelamute ehitamiseks.

OÜ Roheline Ring peamiseks eesmärgiks on taastuenergeetika (tuule-, päikese-, maaenergia) tootmise võimaluste otsimine ja nende võimaluste kasutamine väikemajapidamistes säästva energiaprogrammi raames.

Tutvutakse teiste riikide vastavate kogemustega ja võimalustega taastuenergiat kasutada.

Teise suunana tegeldakse enda kinnisvarainvesteeringute energiasäästliku käitlemisega.

2015.a. ja 2014.a. palgalist tööjõudu ei kasutatud ning juhatuse liikmetele tasusid välja ei makstud.

Peamised suhtarvud	2015	2014
Võlakordaja	0,0000	0,0716
ROA	-66,09%	-61,51%
ROE	-66,11%	-66,26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Võlakordaja (kordades) = koguvõlg/koguvara

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 755	4 341	
Nõuded ja ettemaksed	401 919	404 124	2
Varud	0	151 655	5
Kokku käibevara	426 674	560 120	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 819	8 435	6
Kinnisvarainvesteeringud	122 189	466 051	7
Kokku põhivara	143 008	474 486	
Kokku varad	569 682	1 034 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	12 000	8
Võlad ja ettemaksed	234	22 099	9
Kokku lühiajalised kohustused	234	34 099	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	40 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	40 000	
Kokku kohustused	234	74 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	159 778	159 778	11
Kohustuslik reservkapital	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	770 182	1 421 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376 490	-636 386	
Kokku omakapital	569 448	960 507	
Kokku kohustused ja omakapital	569 682	1 034 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 000	586	12
Muud äritulud	0	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 787	-21 955	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 723	-9 256	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 700	-561 940	
Muud ärikulud	-170 310	-41 184	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-357 520	-632 749	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-17 616	-6 883	
Intressikulud	-1 653	-4 874	
Muud finantstulud ja -kulud	3 941	7 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-372 848	-636 662	
Tulumaks	-3 642	276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376 490	-636 386	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-357 520	-632 749	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 700	561 941	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	73 655	41 184	
Muud korrigeerimised	66 655	0	
Kokku korrigeerimised	148 010	603 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 406	5 807	2
Varude muutus	55 000	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-76	-4 098	9
Makstud intressid	-1 653	-4 874	
Kokku rahavood äritegevusest	-167 645	-32 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-40 000	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	302 507	17 269	7
Antud laenud	-122 450	-25 650	3
Antud laenude tagasimaksed	140 000	50 050	3
Laekunud intressid	2	902	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	280 059	42 571	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-52 000	-8 000	8
Makstud dividendid	-32 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 000	-8 000	
Kokku rahavood	20 414	1 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 341	2 559	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 414	1 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 755	4 341	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	159 778	15 978	1 421 137	1 596 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-636 386	-636 386
31.12.2014	159 778	15 978	784 751	960 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-376 490	-376 490
Makstud dividendid			-14 569	-14 569
31.12.2015	159 778	15 978	393 692	569 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Roheline Ring 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhul, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt olulisuse printsiibile on aruande koostamisel rakendatud rida-realt konsolideerimise asemel kapitaliosaluse meetodit väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Ettevõttes kinnisvarainvesteeringutele rakendatud amortisatsioonimäär on 5% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindluseid ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 20/80 netodividendidena 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 435	10 435	
Ostjatelt laekumata arved	10 435	10 435	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	4
Muud nõuded	381 445	381 445	3
Laenunõuded	343 565	343 565	
Intressinõuded	31 489	31 489	
Viitlaekumised	6 391	6 391	
Ettemaksed	10 000	10 000	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 919	401 919	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 410	14 410	
Ostjatelt laekumata arved	14 410	14 410	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	4
Muud nõuded	389 661	389 661	3
Laenunõuded	361 115	361 115	
Intressinõuded	27 550	27 550	
Viitlaekumised	996	996	
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 124	404 124	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	343 565	343 565
Laenunõuded tütarettevõttele	334 315	334 315
Laenunõuded	9 250	9 250
Intressinõuded	31 489	31 489
Intressinõuded tütarettevõttele	30 831	30 831
Intressinõuded seotud osapooltele	111	111
Intressinõuded muudele ettevõtetele	547	547
Viitlaekumised	6 391	6 391
Viitlaekumised seotud osapooltelt	6 391	6 391
Kokku muud nõuded	381 445	381 445
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	361 115	361 115
Laenunõuded tütarettevõttele	351 865	351 865
Laenunõuded	9 250	9 250
Intressinõuded	27 550	27 550
Intressinõuded tütarettevõttele	27 240	27 240
Intressinõuded seotud osapooltele	88	88
Intressinõuded muudele ettevõtetele	222	222
Viitlaekumised	996	996
Viitlaekumised seotud osapooltelt	996	996
Kokku muud nõuded	389 661	389 661

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	39	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	53

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	0	151 655
Kaubad	0	151 655
Kokku varud	0	151 655

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12117078	WestReil Invest OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
WestReil Invest OÜ	8 435	-17 616	30 000	20 819
Kokku	8 435	-17 616	30 000	20 819

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	726 746	395 191	1 121 937
Akumuleeritud kulum		-35 491	-35 491
Jääkmaksumus	726 746	359 700	1 086 446
Müügid	0	-58 454	-58 454
Amortisatsioonikulu	0	-15 924	-15 924
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-546 017	0	-546 017
31.12.2014			
Soetusmaksumus	180 729	318 497	499 226
Akumuleeritud kulum	0	-33 175	-33 175
Jääkmaksumus	180 729	285 322	466 051
Ostud ja parendused		40 000	40 000
Müügid	-90 840	-285 322	-376 162
Amortisatsioonikulu	0	-7 700	-7 700
31.12.2015			
Soetusmaksumus	89 889	40 000	129 889
Akumuleeritud kulum	0	-7 700	-7 700
Jääkmaksumus	89 889	32 300	122 189

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	348
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	992	2 509
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	302 507	17 270

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping Swedbank	52 000	12 000	40 000		4,73%	EUR	15.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	52 000	12 000	40 000				
Laenukohustused kokku	52 000	12 000	40 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised		129 986
Kokku		129 986

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	234	234
Kokku võlad ja ettemaksed	234	234
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	310	310
Muud võlad	21 789	21 789
Dividendivõlad	21 789	21 789
Kokku võlad ja ettemaksed	22 099	22 099

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	314 954	627 801
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 738	156 950
Kokku tingimuslikud kohustused	393 692	784 751

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	159 778	159 778
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 000	586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 000	586
Kokku müügitulu	9 000	586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 000	586
Kokku müügitulu	9 000	586

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2014.a.a ja 2015.a. palgalist tööjõudu ei kasutatud ja juhatuse liikmetele tasusid välja ei makstud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-73 655	-41 184
Kahjum varude müügist	-96 655	0
Kokku muud ärikulud	-170 310	-41 184

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	365 146	379 105
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 541	9 560

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	3 591	12 450	30 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 400	34 000	34 000
2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	7 034	17 550	29 700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 100	20 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

Osaühing Roheline Ring (registrikood: 10740778) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS INK	Juhatuse liige	06.05.2016
TULLIO LIBLIK	Juhatuse liige	06.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	770 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376 490
Kokku	393 692
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 692
Kokku	393 692

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	770 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376 490
Kokku	393 692
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 692
Kokku	393 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Ink	35410280013		79889 EUR
Tullio Liblik	36411120012		79889 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524756
Faks	+372 4524758
E-posti aadress	ink@tt.ee