

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2013
aruandeaasta lõpp:	31.12.2013
ärinimi:	OÜ SANGASTE VEED
registrikood:	11203947
tänava/talu nimi, maja ja korteri number:	Saare 19
linn:	Otepää vallasisene linn
vald:	Otepää vald
maakond:	Valga maakond
postisihtnumber:	67405
telefon:	+372 55697176, +372 5036109
e-posti aadress:	indrek.kapp@mail.ee, jbarkala@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Sangaste Veed alustas tegevust 2006. aastal. Osühingu tegevusalaks on hüdroenergia elektrienergia tootmine. 2009. aastal käivitatud Sangaste Hüdroelektrijaam alustas tööd alates 2009.aasta veebruarist.

Ettevõtte teenused on orienteeritud Eesti turule.

Aruandeaastal on ettevõttes üks töölepinguga töötaja. Arvestatud töötasude kogusumma oli 2820 eurot, sellest arvestatud sotsiaalmaksud 959 eurot.

Lõpetatud projektid.

Projekti nimetus: „Sangaste veskipaisu kalapääs“

Projekti number struktuuritoetuste keskregistris: 2.1.1001.11-0019

Keskkonnaministri 5. juuli 2010 a määruse nr 24 meede "Vooluveekogude seisundi parandamine“

Projekti kogumaksumus: 199 995 eurot. Väljamakstud toetuse summa kokku: 199 653,00 eurot

Projekti finantseerimiseks taotles ettevõtte toetust Keskkonnainvesteeringute Keskuselt. Projekt rahastati EL Ühtekuulussusfondist.

Projekti lõpp 2013 juuli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 317	1 254	2
Nõuded ja ettemaksed	7 927	16 144	3
Kokku käibevara	9 244	17 398	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	284 060	273 372	5
Kokku põhivara	284 060	273 372	
Kokku varad	293 304	290 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	87 249	86 346	6
Võlad ja ettemaksed	8 829	8 818	7
Sihtfinantseerimine	0	150 095	8
Kokku lühiajalised kohustused	96 078	245 259	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	101 860	0	6
Võlad ja ettemaksed	55 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	156 860	0	
Kokku kohustused	252 938	245 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	9
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 888	16 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 145	23 294	
Kokku omakapital	40 366	45 511	
Kokku kohustused ja omakapital	293 304	290 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	16 547	23 123	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-161	-181	12
Brutokasum (-kahjum)	16 386	22 942	
Üldhalduskulud	-21 030	-18 592	13
Muud äritulud	1	19 636	11
Muud ärikulud	-50	-87	
Ärikasum (kahjum)	-4 693	23 899	
Intressikulud	-477	0	
Muud finantstulud ja -kulud	25	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 145	23 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 145	23 899	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 693	23 899	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 137	9 858	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-19 636	
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	10 137	-9 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 217	-10 541	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-95 084	148 105	
Laekunud intressid	25	0	
Makstud intressid	-39	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-81 437	151 687	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 825	-155 260	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	34 783	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 825	-120 477	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	132 460	25 710	
Saadud laenude tagasimaksed	-29 697	-55 785	
Makstud intressid	-438	-606	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 325	-30 681	
Kokku rahavood	63	529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 254	725	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63	529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 317	1 254	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 112	511	16 594	22 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 294	23 294
31.12.2012	5 112	511	39 888	45 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 145	-5 145
31.12.2013	5 112	511	34 743	40 366

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Sangaste Veed raamatupidamise aastaaruande koostamisel on aluseks võetud Äriseadustikus ja ERS- is esitatud põhimõtted ja järgitud hea raamatupidamistava nõudeid.

Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha kajastab bilansis kassas aasta lõpul inventeeritud sularaha ja pangakonto jääke seisuga 31.12.2013.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta. Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte soetusmaksumusega alates 350 eurot või mille kasutusiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluea ja alla 350 euro maksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõstavad oluliselt objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel rekonstrueerimine, renoveerimine), kapitaliseeritakse bilansis põhivara soetusmaksumuse suurendamisena. Lõpetamata põhivara võetakse arvele ettevõtte juhtkonna otsusega. Amortisatsiooni arvestamisel rakendatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid vastavalt vara kasutuseale on 3-25% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata
Hooned ja ehitised	50-70
Rajatised, teed	7-10
Masinad, seadmed	5-20
Muud seadmed, süsteemid, inventar	4-5
Transpordivahendid	7-10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, maksuvõlad, pangalaenud, muud laenud) 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 kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Varade sihtfinantseerimise kajastamine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetus-maksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulu kaupade-teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Finantskulud kajastatakse kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud ja juhatuse liikmed ning nende lähikondsed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	1 295	1 246
Sularaha kassas	22	8
Kokku raha	1 317	1 254

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 414	2 414	
Ostjatelt laekumata arved	2 414	2 414	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	341	341	4
Muud nõuded	4 582	4 582	
Ettemaksed	590	590	
Tulevaste perioodide kulud	68	68	
Muud makstud ettemaksed	522	522	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 927	7 927	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 897	2 897	
Ostjatelt laekumata arved	2 897	2 897	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 554	8 554	
Muud nõuded	5 693	5 693	
Ettemaksed	-1 000	-1 000	
Muud makstud ettemaksed	-1 000	-1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 144	16 144	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		432	8 554	
Üksikisiku tulumaks				198
Sotsiaalmaks				465
Töötuskindlustusmaksed				54
Intress				5
Ettemaksukonto jääk	341			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	341	432	8 554	722

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011									
Soetusmaksumus	15 147	55 598		86 222	86 222	2 284	6 079	6 079	165 330
Akumuleeritud kulum		-8 628		-12 631	-12 631	-954			-22 213
Jääkmaksumus	15 147	46 970		73 591	73 591	1 330	6 079	6 079	143 117
Ostud ja parendused	-15 147			5 300	5 300		149 960	149 960	140 113
Amortisatsioonikulu		-4 097		-5 606	-5 606	-154			-9 857
Muud muutused		-1							-1
31.12.2012									
Soetusmaksumus	0	55 598		91 522	91 522	2 284	156 039	156 039	305 443
Akumuleeritud kulum	0	-12 726		-18 237	-18 237	-1 108			-32 071
Jääkmaksumus	0	42 872		73 285	73 285	1 176	156 039	156 039	273 372
Ostud ja parendused	170 000	5 400				637	827	827	176 864
Amortisatsioonikulu		-4 297	-795	-4 878	-5 673	-167			-10 137
Ümberklassifitseerimised			4 571	-3 637	934	-934	-156 039	-156 039	-156 039
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest							-156 039	-156 039	-156 039
31.12.2013									
Soetusmaksumus	170 000	60 998	5 300	87 222	92 522	1 406	827	827	325 753
Akumuleeritud kulum	0	-17 023	-1 524	-22 452	-23 976	-694			-41 693
Jääkmaksumus	170 000	43 975	3 776	64 770	68 546	712	827	827	284 060

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Maa		34 783
Kokku		34 783

Lõpetamata projektidena kajastatud sihtfinantseerimise teel Sangaste kalapääsu rajamise projekt viidi lõpule 2013. a juulis. Sihtfinantseerimise teel soetatud põhivara on kajastatud netosoetusmaksumuses (soetused miinus toetus). Projekti kogumaksumuseks kujunes 203,7 tuhat eurot, millest 199653 eurot moodustas toetus.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult (B)	40 457	40 457			0	EUR	
Laen omanikult (K)	34 658	34 658			0	EUR	
Pangalaen	12 134	12 134			4,73+3 EURIBOR	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	87 249	87 249					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	101 860		101 860		4,73+3 EURIBOR	eur	28.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	101 860		101 860				
Laenukohustused kokku	189 109	87 249	101 860				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapp Indrek	37 889	37 889			0%	EUR	
Barkala Jaanus	48 457	48 457			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	86 346	86 346					
Laenukohustused kokku	86 346	86 346					

Laenuleping 2013033322 summas 115000 29.11.2013.-28.11.2018

Intressimäär 4,73% (3 kuu EURIBOR,23+4,5%)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	57 250	2 250	55 000		
Maksuvõlad	432	432			4
Muud võlad	54	54			
Muud viitvõlad	54	54			
Saadud ettemaksed	6 093	6 093			
Kokku võlad ja ettemaksed	63 829	8 829	55 000		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 559	1 559			
Võlad töövõtjatele	444	444			
Maksuvõlad	722	722			
Saadud ettemaksed	6 093	6 093			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 818	8 818			

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Kalatrepi ehitus (KIK)	49 558	148 067
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	49 558	148 067
Kokku sihtfinantseerimine	49 558	148 067

OÜ Sangaste on vastavalt meetme määrusele esitanud taotluse nr 4-17/320 Ühtekuuluvusfondist toetuse saamiseks projektile „Sangaste veskipaisu kalapääs“, mis rahuldati Keskkonna investeeringute Keskuse poolt. Taotlus esitati meetme määruse § 4 lg 1 p 1 nimetatud tegevuste toetamiseks. Toetatava projekti number struktuuritoetuste kesregistris on 2.1.1001.11-0019.

Projekti finantseerimiseks saadi toetust kogusummas 199653 eurot. Projekt lõpetati 2013 aasta juulis. Rahavoogude aruandes on kajastatud sihtfinantseerimise teel soetatud põhivara netosoetusmaksumuses (soetused miinus toetus).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	5 112	5 112

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 547	23 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 547	23 123
Kokku müügitulu	16 547	23 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdroenergia müük	16 547	23 123
Kokku müügitulu	16 547	23 123

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	19 636
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	1	19 636

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Energia	161	181
Elektrienergia	161	181
Hoolduskulud	0	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	161	181

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	123	0
Energia	2 491	1 949
Kütus	2 491	1 949
Mitmesugused bürookulud	944	236
Tööjõukulud	0	-632
Amortisatsioonikulu	10 137	9 858
Muud	805	245
Pangateenused	82	104
Kindlustuskulu	113	40
Muud teenused	1 076	192
Remondi- ja hoolduskulud	3 163	4 249
Raamatupidamisteenus	527	460
Hindamis ja konsultatsiooni teenused	733	281
Väikeinventarikulud	836	1 610
Kokku üldhalduskulud	21 030	18 592

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 820	5 640
Sotsiaalmaksud	959	1 938
Kokku tööjõukulud	3 779	7 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 115

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	17 400	28 691

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 710	27 928

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 820	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2014

OÜ SANGASTE VEED (registrikood: 11203947) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KAPP	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 145
Kokku	34 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	16547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kapp	36301225715	Kastolatsi küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	2556 EUR
Jaanus Barkala	37309225713		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036109
Mobiiltelefon	+372 55697176
E-posti aadress	jbarkala@hotmail.ee
E-posti aadress	indrek.kapp@mail.ee