

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Eterawatt OÜ

registrikood: 11465400

tänavanimi: Gonsiori tn 5A-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 5064932, +372 53328900

e-posti aadress: reet@settlement.ee, olev.nilisk@eesti.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Eterawatt OÜ asutati 29. jaanuaril 2008 aastal. 2012. majandusaastal tegeles Eterawatt OÜ põhiliselt investeringute vallas. Põhiliseks tegevuseks oli laenude andmine. Püüti leida võimalusi ka muuks äritegevuseks. Seda suunda kavatsetakse jätkata ka 2013. majandusaastal.

2009 majandusaastal lõpetas oma tegevuse jaotumise teel Eterawatt OÜ sidusettevõtte Optinvest AS. Seisuga 15.08.2009 võttis Eterawatt OÜ kui omandav ettevõtte üle 50% Optinvest AS varadest ja kohustustest. 2010. majandusaastal omandas ettevõtte 12,83% AS Altius Projecti aktsiatest, tehes selleks mitterahalise sissemakse. 2011 reorganiseeriti AS Altius Project ümber osahüinguks, kusjuures osalusprotsent 12,83% säilis. 2012. majandusaastal soetas ettevõtte osaluse OÜ Ecopellet Grupis (osalusprotsent on 10%).

OÜ Eterawatt on toimiv ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Puhaskasum / kahjum	-34407	-69 040
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,1	21.3
ROA	-37,7%	-54.7%
ROE	-40,1%	-57,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 750	42 814	2
Nõuded ja ettemaksed	66 397	76 306	3
Varud	4 522	4 522	7
Kokku käibevara	92 669	123 642	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 274	2 479	5
Kokku põhivara	6 274	2 479	
Kokku varad	98 943	126 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	3 044	5 815	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 044	5 815	
Kokku kohustused	13 044	5 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 494	186 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 407	-69 040	
Kokku omakapital	85 899	120 306	
Kokku kohustused ja omakapital	98 943	126 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	17	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-937	-1 073	10
Tööjõukulud	-31 286	-39 941	11
Muud ärikulud	0	-35	
Ärikasum (kahjum)	-32 206	-41 049	
Finantstulud ja -kulud	-2 201	-27 991	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 407	-69 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 407	-69 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 206	-41 049	
Varude muutus	0	-3	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 771	-793	
Laekunud intressid	1 095	1 874	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 882	-39 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 000	0	6
Antud laenud	-4 100	-9 775	
Antud laenude tagasimaksed	16 918	15 978	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 818	6 203	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	0	
Kokku rahavood	-21 064	-33 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 814	76 582	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 064	-33 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 750	42 814	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	186 534	189 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-69 040	-69 040
31.12.2011	2 556	256	117 494	120 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-34 407	-34 407
31.12.2012	2 556	256	83 087	85 899

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eterawatt 2012. majandusaasta 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. OÜ Eterawatt kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahalista tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondide osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olvvaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (v.a. ühise kontrolli all toimivad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui ka meedel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ja sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana ridadel "<tütarettevõtte aktsiad ja osad" ning "Sidusettevõtte aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed jagatakse lühi- ja pikaajalisteks olenevalt nende laekumise tähtajast.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumust arvestatakse FIFO meetodil. Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijale, võetud laenud, viitvõlad jne.) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks loetakse omanikke, osaühingu juhatust ja nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Toodangu müügist tulenevat tulu arvestatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesevad bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 064	3 064
Arvelduskontod	18 686	39 750
Kokku raha	21 750	42 814

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	66 397	66 397		
Laenunõuded	55 047	55 047		
Intressinõuded	11 350	11 350		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 397	66 397		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	76 306	76 306		
Laenunõuded	67 865	67 865		
Intressinõuded	8 441	8 441		
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 306	76 306		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	277	876
Sotsiaalmaks	738	1 803
Kohustuslik kogumispension	36	66
Töötuskindlustusmaksed	42	167
Intress	2	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 095	2 918

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 274	2 479
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 274	2 479

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	35 456	35 456
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-32 977	-32 977
31.12.2011	2 479	2 479
Soetamine	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-6 205	-6 205
31.12.2012	6 274	6 274

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 600	2 600
Ettemaksed varude eest	1 922	1 922
Kokku varud	4 522	4 522

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	55	55			
Võlad töövõtjatele	1 894	1 894			
Maksuvõlad	1 095	1 095			4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 044	3 044			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 008	1 008			
Võlad töövõtjatele	1 889	1 889			
Maksuvõlad	2 918	2 918			4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 815	5 815			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Eterawatt osa nominaalväärtus on 2556 euri. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2556 ja maksimumkapital 10224 euri.		

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas 86087 euri. Omanikele oleks bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 68639 euri ning väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 17448 euri.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Pangateenused	137	145
Raamatupidamise kulud	792	711
Muud	8	217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	937	1 073

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	22 646	28 687
Sotsiaalmaksud	8 822	11 254
Kokku tööjõukulud	31 468	39 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-6 204	-32 977
Intressitulud	4 003	4 986
Intressitulu hoiustelt	137	359
Intressitulu laenudelt	3 866	4 627
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 201	-27 991

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 098	14 135

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 100	940

2011	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 775

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Juhatuse liikme eest tasutud sotsiaalmaks	1 101	1 101

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Eterawatt OÜ (registrikood: 11465400) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV NILISK	Juhatuse liige	03.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitada	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 407
Kokku	83 087

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 407
Kokku	83 087
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 087
Kokku	83 087

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt summas 34407 €

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OLEV NILISK	35404090249		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53328900
Mobiiltelefon	+372 5064932
E-posti aadress	olev.nilisk@eesti.ee
E-posti aadress	reet@settlement.ee