

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Energia Kapital

registrikood: 12182383

tänava/talu nimi, Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10140

telefon: +372 5099171

e-posti aadress: info@ekapital.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleenergeetika arendustegevus ning hoonete ja rajatiste remondi- ning haldustegevus;
- 2015 aastal oli ettevõtte tegevusalaks hoonete ning rajatiste haldustegevus ning kaubavedu maanteel;
- 2016 aastal on plaanis jätkata hoonete ning rajatiste haldustegevusega ning tegeleda tuuleenergeetika arendustegevusega;
- aruandeaastal ei tehtud olulisi arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid ega investeeringuid;
- järgneval aastal ei planeerita olulisi kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute ja investeeringute tarbeks;
- juhatuse liikmetele tasu ei makstud;
- töötajaid aruandeaastal ei olnud ning töötajatele töötasu ei makstud;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid või võiksid mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 851	25 041	
Nõuded ja ettemaksed	181	0	2
Kokku käibevara	36 032	25 041	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 260 172	1 269 417	4
Kokku põhivara	1 260 172	1 269 417	
Kokku varad	1 296 204	1 294 458	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 809	4 830	5
Võlad ja ettemaksed	895	3 702	6
Kokku lühiajalised kohustused	21 704	8 532	
Kokku kohustused	21 704	8 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 285 676	8 621	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 426	1 277 055	7
Kokku omakapital	1 274 500	1 285 926	
Kokku kohustused ja omakapital	1 296 204	1 294 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 849	25 449	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 360	-6 301	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 842	-7 036	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 533	
Muud ärikulud	-157	-2 164	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 510	8 415	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 108	1 269 137	13
Intressikulud	-808	-497	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 426	1 277 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 426	1 277 055	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 510	8 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-181	222	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 615	3 559	6
Kokku rahavood äritegevusest	-5 306	12 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 343	11 200	
Antud laenude tagasimaksed	1 343	0	
Laekunud intressid	137	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	137	11 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 032	5 470	15
Saadud laenude tagasimaksed	-2 053	-3 840	15
Makstud intressid	0	-497	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 979	1 133	
Kokku rahavood	10 810	24 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 041	512	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 810	24 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 851	25 041	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250		8 621	11 371
Vigade parandamise mõju			-2 500		-2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	250	-2 500	8 621	8 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 277 055	1 277 055
31.12.2014	2 500	250	-2 500	1 285 676	1 285 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 426	-11 426
31.12.2015	2 500	250	-2 500	1 274 250	1 274 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Energia Kapital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Energia Kapital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
 - nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.
- Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta

-tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
 -tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata
 Intressitulude kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena. Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et teenuse osutaja suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Energia Kapital käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke
- tütar- ja sidusettevõtteid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohutuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	181	181	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		87	3 310
Ettemaksukonto jääk	181		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181	87	3 310

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	280	280	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 269 137	1 269 137	
31.12.2014	1 269 417	1 269 417	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 269 137	1 269 137	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	280	280	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	1 269 417	1 269 417	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-9 245	-9 245	13
31.12.2015	1 260 172	1 260 172	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 259 892	1 259 892	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	280	280	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	20 809	20 809			3	EUR	31.12.2016	15
Lühiajalised laenud kokku	20 809	20 809						
Laenukohustused kokku	20 809	20 809						
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	4 830	4 830			0	EUR	31.12.2015	15
Lühiajalised laenud kokku	4 830	4 830						
Laenukohustused kokku	4 830	4 830						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	87	87	3
Muud võlad	808	808	
Intressivõlad	808	808	15
Kokku võlad ja ettemaksed	895	895	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	392	392	
Maksuvõlad	3 310	3 310	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 702	3 702	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 019 400	1 028 541
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	254 850	257 135
Kokku tingimuslikud kohustused	1 274 250	1 285 676

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 849	25 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 849	25 449
Kokku müügitulu	5 849	25 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Remondi- ja haldusteenus	3 641	21 554
Kaubavedu	2 208	3 895
Kokku müügitulu	5 849	25 449

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	95	3 063
Energia	345	2 290
Kütus	345	2 290
Alltöövõtutööd	0	207
Transpordikulud	920	657
Üür ja rent	0	84
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 360	6 301

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	542	1 687
Mitmesugused bürookulud	2 180	2 569
Lähetuskulud	279	55
Koolituskulud	2 702	2 399
Riiklikud ja kohalikud maksud	139	326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 842	7 036

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

OÜI Energia Kapital ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 161
Trahvid, viivised ja hüvitised	157	3
Kokku muud ärikulud	157	2 164

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-9 245	1 269 137
Intressitulud	137	0
Intressitulu laenudelt	137	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 108	1 269 137

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	808	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	497
Kokku intressikulud	808	497

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 809	2 830

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 641	18 032	2 053

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 543	5 420	3 790

OÜ Energia Kapital ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2016

OÜ Energia Kapital (registrikood: 12182383) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÕNAJALG	Juhatuse liige	28.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 285 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 426
Kokku	1 274 250
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 274 250
Kokku	1 274 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	3641	62.25%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2208	37.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Sõnajalg	38701272753	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099171
E-posti aadress	info@ekapital.ee