

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Energia Kapital

registrikood: 12182383

tänavatalu nimi, Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleenergeetika arendustegevus ning hoonete ja rajatiste remondi- ning haldustegevus;
- 2014 aastal oli ettevõtte tegevusalaks hoonete ning rajatiste haldustegevus ning kaubavedu maanteel;
- 2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 041	512	
Nõuded ja ettemaksed	0	11 422	2, 3
Kokku käibevara	25 041	11 934	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 269 417	280	4, 13
Kokku põhivara	1 269 417	280	
Kokku varad	1 294 458	12 214	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 830	3 200	5
Võlad ja ettemaksed	3 702	143	3, 6
Kokku lühiajalised kohustused	8 532	3 343	
Kokku kohustused	8 532	3 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 621	9 470	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 277 055	-849	7
Kokku omakapital	1 285 926	8 871	
Kokku kohustused ja omakapital	1 294 458	12 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	25 449	12 372	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 301	-1 094	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 036	-4 890	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 533	0	
Muud ärikulud	-2 164	-261	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 415	6 127	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-6 976	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 269 137	0	4, 13
Intressikulud	-497	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 277 055	-849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 277 055	-849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 415	6 127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	222	-162	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 559	-1 222	6
Kokku rahavood äritegevusest	12 196	4 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	11 200	-11 200	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 200	-11 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 470	1 200	5
Saadud laenude tagasimaksed	-3 840	0	5
Makstud intressid	-497	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 133	1 200	
Kokku rahavood	24 529	-5 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	512	5 769	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 529	-5 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 041	512	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500			9 720	12 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-849	-849
Muutused reservides		250		-250	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Energia Kapital 2014. 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.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte omakapitali õigeks ja õiglaseks kajastamiseks muudeti 31.12.2013 võrdlusandmeid sissemaksmata osakapitali võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Nõuded ja ettemaksed	13 922	-2 500	11 422
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	-2 500

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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane 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

Intressitulud 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222	3
Muud nõuded	11 200	11 200	
Laenunõuded	11 200	11 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 422	11 422	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 310		135
Ettemaksukonto jääk		222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 310	222	135

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012	7 256	7 256	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 976	-6 976	
31.12.2013	280	280	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	280	280	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	280	280	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 269 137	1 269 137	13
31.12.2014	1 269 417	1 269 417	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 269 137	1 269 137	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	280	280	

Korrigeeritud soetusmaksumuses on kajastatud 10% Kindel Vara osa.

Õiglases väärtuses on kajastatud 10% Aidu Tuulepark osa. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud eksperthinnang „Aidu tuulepargi arendusprojekti väärtuse hindamise Koondraport“.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	4 830	4 830			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 830	4 830					
Laenukohustused kokku	4 830	4 830					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	3 200	3 200			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	3 200	3 200					
Laenukohustused kokku	3 200	3 200					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8	8	
Maksuvõlad	135	135	3
Kokku võlad ja ettemaksed	143	143	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 028 541	6 811
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	257 135	1 810
Kokku tingimuslikud kohustused	1 285 676	8 621

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 449	12 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 449	12 372
Kokku müügitulu	25 449	12 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Remondi- ja haldusteenus	21 554	12 372
Kaubavedu	3 895	0
Kokku müügitulu	25 449	12 372

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 063	1 094
Energia	2 290	0
Kütus	2 290	0
Alltöövõtutööd	207	0
Transpordikulud	657	0
Üür ja rent	84	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 301	1 094

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 687	1 290
Energia	0	877
Kütus	0	877
Mitmesugused bürookulud	2 569	1 532
Lähetuskulud	55	1 191
Koolituskulud	2 399	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	326	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 036	4 890

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Energia Kapital ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 161	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	261
Kokku muud ärikulud	2 164	261

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 269 137	4
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 269 137	

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014
Intressikulu kapitalirendilt	497
Kokku intressikulud	497

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2015

OÜ Energia Kapital (registrikood: 12182383) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÕNAJALG	Juhatuse liige	30.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 277 055
Kokku	1 285 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 285 676
Kokku	1 285 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	21554	84.69%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3895	15.31%	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