

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Energiasäästu Holding OÜ

registrikood: 12198740

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 151
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13417

telefon: +372 6684236

e-posti aadress: eero@bauer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Energiasäästu Holding asutati 29.11.2011.a. Ettevõtte tegevuseks on tütarettevõtte osakute hoidmine/haldamine.

Tütarettevõteteks on:

Linnailu OÜ, tegevuseks kinnisvara haldamine.

Energiasäästu Invest, tegevuseks energiasäästu võimaldavate tehnoloogiate soetamine ja rentimine.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	4 000	4 000
Puhaskasum	1 035	-1 881
Puhasrentaablus	25,9%	-47,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,1	0,1
ROA	0,7 %	-1,3%
ROE	30,8%	-81,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 514	9 171	2
Nõuded ja ettemaksed	8 098	0	3
Kokku käibevarad	9 612	9 171	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	134 000	134 000	
Kokku põhivarad	134 000	134 000	
Kokku varad	143 612	143 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	6 100	5
Võlad ja ettemaksed	256	134 750	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 256	140 850	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	134 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	134 000	0	
Kokku kohustised	140 256	140 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-179	1 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035	-1 881	
Kokku omakapital	3 356	2 321	
Kokku kohustised ja omakapital	143 612	143 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	4 000	4 000
Mitmesugused tegevuskulud	-2 649	-5 131
Muud ärikulud	-154	0
Ärikasum (kahjum)	1 197	-1 131
Intressitulud	93	0
Intressikulud	-255	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 035	-1 131
Tulumaks	0	-750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035	-1 881

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Energiasäästu Holding (edaspidi: ettevõtte) 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015.a. majandusaasta aruande näitajad on esitatud ematettevõtte omad. 2015.a. esitas Energiasäästu Holding OÜ konsolideeritud majandusaasta aruande.

Energiasäästu Holding OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Firmal on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõude), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressi, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse)

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ematettevõtel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tinglikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena

Edaspidi kajastatakse tütar-ettevõtteid soetusmaksumuses.

Energiasäästu Holding OÜ ei koosta konsoliteeritud aruannet, sest koos tütar-ettevõtetega ei moodusta ettevõtte väikest konsolideerimisgruppi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtud allahindlused).

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

„Seotud osapooled” MÕISTE

RTJ 2.45

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtted;

(c) Sidusettevõtted;

(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	1 514	9 171
Kokku raha	1 514	9 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0
Muud nõuded	8 093	8 093	0	0
Laenuõuded	8 000	8 000	0	0
Intressinõuded	93	93	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 098	8 098	0	0

Antud laenude alusvaluutaks on EUR. Laenu tagasimaksmise tähtaeg 2017, intressimääraks 2%.

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10674550	OÜ Linnailu	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
11991353	OÜ Energiasäästu Invest	Eesti	Masinate ja seadmete rent	100	100

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. (2015.a. tütaretevõtted kajastati konsolideeritud aruannetes rida-realt konsoliteerituna).

Emaettevõtte bilansis kajastatakse tütaretevõtteid soetusmaksumuses. Seisuga 31.12.2016 on OÜ Linnailu soetusmaksumus 600.- eurot (31.12.2015 6 000.- eurot) ja Energiasäästu Invest OÜ 128 000.- eurot (2015.a. 128 000.- eurot).

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	6 000	6 000			4%	EUR	31.12.2017	9
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000						
Laenukohustised kokku	6 000	6 000						

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	6 100	6 100			4%	EUR	31.12.2016	9
Lühiajalised laenud kokku	6 100	6 100						
Laenukohustised kokku	6 100	6 100						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	134 000	0	134 000	0	9
Maksuvõlad	1	1	0	0	
Muud võlad	255	255	0	0	
Intressivõlad	255	255	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 256	256	134 000	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	134 000	134 000	0	0	9
Maksuvõlad	750	750	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 750	134 750	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2016.a. jaotamata kasum 856.- eurot (31.12.2015.a. -179.- eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.
 Juhul, kui väljamakstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas:171.- (2015.a. 0.-)

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 255	6 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Energiasäästu Invest OÜ	0	0	0	100			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen seotud osapoolelt	0	0	16 000	16 000	0	EUR	2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Energiasäästu Invest OÜ	0	1 200	100	0			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud seotud osapoolelt	0	0	6 000	0	4%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	4 000	4 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Energiasäästu Holding OÜ (registrikood: 12198740) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035
Kokku	856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Nõgene	37404060328		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684236
E-posti aadress	eero@bauer.ee
E-posti aadress	elle.rispeto@gmail.com