

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: Energiaporaus OÜ

Registrikood: 12442526

Tänavanimi, Pärnu mnt 499
maja ja korteri number:

Alevik: Laagri alevik

Vald: Saue vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 76401

telefon: +372 56650320

e-posti aadress: info@energiapuurkaevud.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Energiaporaus OÜ alustas 2013 aastal majandustegevusega.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Liikmetele tasusid ei makstud.

2018.aastal plaanib ettevõtte jätkata tavapärase majandustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108	1 678	
Nõuded ja ettemaksed	33 545	43 347	2
Varud	4 018	2 788	
Kokku käibevarad	37 671	47 813	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 117	54 004	3
Kokku põhivarad	46 117	54 004	
Kokku varad	83 788	101 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 358	36 501	4
Võlad ja ettemaksed	15 355	20 081	5
Kokku lühiajalised kohustised	64 713	56 582	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 578	21 761	4
Kokku pikaajalised kohustised	13 578	21 761	
Kokku kohustised	78 291	78 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 724	32 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 977	-12 272	
Kokku omakapital	5 497	23 474	
Kokku kohustised ja omakapital	83 788	101 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	32 354	86 543	6
Muud äritulud	57	1 099	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 407	-50 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 575	-23 727	
Tööjõukulud	-13 246	-10 709	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 887	-12 993	
Muud ärikulud	-443	-918	
Ärikasum (kahjum)	-17 147	-11 308	
Intressikulud	-830	-964	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 977	-12 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 977	-12 272	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energiaporaus OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et nõuded ei laeku vastavalt lepingutingimustele (võlgniku pankrot või olulised finantsraskused, maksetähtaegadest mittekinnipidamine). Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud või mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Soetatud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasuliku eluea vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Transpordivahendid 5-10 aastat
- Arvutid ja IT seadmed 2,5-3,3 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes „Muude äritulud“ / „Muude ärikulud“ real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Energiaporaus OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud osapooled on:

- ettevõtete juhatuse liikmed;
- nende lähisugulased;
- nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 827	10 827
Ostjatelt laekumata arved	10 827	10 827
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84
Muud nõuded	1 380	1 380
Laenunõuded	1 380	1 380
Ettemaksed	21 254	21 254
Tulevaste perioodide kulud	21 254	21 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 545	33 545
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 174	19 174
Ostjatelt laekumata arved	19 174	19 174
Muud nõuded	2 920	2 920
Laenunõuded	2 920	2 920
Ettemaksed	21 253	21 253
Tulevaste perioodide kulud	21 253	21 253
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 347	43 347

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	18 000	54 207	72 207		72 207
Akumuleeritud kulum	-1 350	-4 609	-5 959		-5 959
Jääkmaksumus	16 650	49 598	66 248		66 248
Ostud ja parendused				749	749
Amortisatsioonikulu	-1 800	-11 062	-12 862	-131	-12 993
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 000	54 207	72 207	749	72 956
Akumuleeritud kulum	-3 150	-15 671	-18 821	-131	-18 952
Jääkmaksumus	14 850	38 536	53 386	618	54 004
Amortisatsioonikulu	-1 800	-5 862	-7 662	-225	-7 887
31.12.2017					
Soetusmaksumus	18 000	54 207	72 207	749	72 956
Akumuleeritud kulum	-4 950	-21 533	-26 483	-356	-26 839
Jääkmaksumus	13 050	32 674	45 724	393	46 117

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	41 174	41 174		
Lühiajalised laenud kokku	41 174	41 174		
Pikaajalised laenud				
SEB laenuleping L2015017582	21 762	8 184	13 578	
Pikaajalised laenud kokku	21 762	8 184	13 578	
Laenukohustised kokku	62 936	49 358	13 578	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	28 317	28 317		
Lühiajalised laenud kokku	28 317	28 317		
Pikaajalised laenud				
SEB laenuleping L2015017582	29 945	8 184	21 761	
Pikaajalised laenud kokku	29 945	8 184	21 761	
Laenukohustised kokku	58 262	36 501	21 761	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 261	7 261
Võlad töövõtjatele	490	490
Muud võlad	175	175
Muud viitvõlad	175	175
Saadud ettemaksed	7 429	7 429
Muud saadud ettemaksed	7 429	7 429
Kokku võlad ja ettemaksed	15 355	15 355
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 304	10 304
Võlad töövõtjatele	7 414	7 414
Maksuvõlad	2 363	2 363
Kokku võlad ja ettemaksed	20 081	20 081

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 354	86 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 354	86 543
Kokku müügitulu	32 354	86 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puurkaevude rajamine	32 354	86 543
Kokku müügitulu	32 354	86 543

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 945	8 035
Sotsiaalmaksud	3 301	0
Kokku tööjõukulud	13 246	8 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 604	34 928

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 945	5 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2019

Energiaporaus OÜ (registrikood: 12442526) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RUBERG	Juhatuse liige	16.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 977
Kokku	2 747

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 977
Kokku	2 747
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 977
Kokku	-17 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevude puurimine	42212	32354	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Pauliina Eskelin	13.12.1977	Soome	1000 EUR (Lihtomand)
Margus Ruberg	36109220361	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Mehis Kruusimägi	36811010284	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Ragnar Soovik	37904206014	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56650320
E-posti aadress	info@energiapuurkaevud.ee