

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Energia Kapital

registrikood: 12182383

tänavatalu 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleenergeetika arendustegevus ning hoonete ja rajatiste remondi- ning haldustegevus;
- 2011- 2012 aastal oli ettevõtte tegevusalaks hoonete ning rajatiste haldustegevus;
- 2013 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)

	31.12.2012	26.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 769	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 560	2 500	2
Kokku käibevara	8 329	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 256	0	3, 4
Kokku põhivara	7 256	0	
Kokku varad	15 585	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 365	0	6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	3 365	0	
Kokku kohustused	3 365	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 720	0	8
Kokku omakapital	12 220	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	15 585	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	62 274	9
Muud äritulud	2 575	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 117	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 406	12
Muud ärikulud	-176	14
Ärikasum (kahjum)	3 150	
Finantstulud ja -kulud	6 570	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 365	6
Kokku rahavood äritegevusest	4 455	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-686	3, 4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-686	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 155	5
Saadud laenude tagasimaksed	-1 155	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	
Kokku rahavood	5 769	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 769	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
26.10.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 720	9 720
31.12.2012	2 500	9 720	12 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Energia Kapital 2011-2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruanadluse 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 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 müüdu finantsvara üle.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Seotud osapooled

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

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

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

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 teingu 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.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60	60		
Ostjatelt laekumata arved	60	60		
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 560	2 560		

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 256	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 256	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 26.10.2011 - 31.12.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				26.10.2011	31.12.2012
11458666	Kindel Vara OÜ	Eesti	Tuuleenergia tootmine		24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Kindel Vara OÜ	686	6 570	7 256
Kokku	686	6 570	7 256

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kindel Vara OÜ	24	05.01.2012	686

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	2 000	2 000			0	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	958	958			
Maksuvõlad	407	407			7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 365	1 365			

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16
Käibemaks	391
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	407

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	7 481
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 989
Reservkapitali suurendamine	250
Kokku tingimuslikud kohustused	9 720

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2012 moodustas 9 720 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	62 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 274
Kokku müügitulu	62 274
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Remondi- ja haldusteenus	62 274
Kokku müügitulu	62 274

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 575
Kokku muud äritulud	2 575

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	2 238
Alltöövõtutööd	30 879
Transpordikulud	3 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 117

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012
Üür ja rent	5 710
Energia	2 146
Kütus	2 146
Mitmesugused bürookulud	13 889
Lähetuskulud	3 266
Koolituskulud	395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 406

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

OÜI Energia Kapital ei ole töötajaid.

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	176
Kokku muud ärikulud	176

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	26.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6 570	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 570	4
Kokku finantstulud ja -kulud	6 570	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

26.10.2011 - 31.12.2012	Müügid
Sidusettevõtjad	4 825

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

OÜ Energia Kapital (registrikood: 12182383) 26.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÕNAJALG	Juhatuse liige	06.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 720
Kokku	9 720
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 470
Kokku	9 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	62274	100.00%	Jah

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