

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kuldala Soojus

registrikood: 11175470

tänava/talu nimi, Kuldala tee 11a
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 5104504

e-posti aadress: Kuldala.Soojus@mail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kuldala Soojus OÜ alustas oma tegevust 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevus on soojusenergia tootmine ja müük. (Peamiselt Rae vallas, Peetri külas Kuldala elurajoonis).

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Kuldala Soojus müügitulu 233 646, mis võrreldes eelmise aastaga on 76 425 eurot vähem.

OÜ Kuldala Soojus müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tegevusaasta lõpetati kahjumiga 7 272 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	233 646	310 071
Tulu kasv	-24,65%	3,93%
Aruandeaasta kasum	-7 272	26 895
Puhasrentaablus	-3,11%	8,67%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,56	0,79
ROA	-5,32%	15,5%
ROE	-9,17%	31,06%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil ettevõtte põhivarasse investeeringuid ei teinud.

Ettevõtte ei ole osalusi sidus- ega tütarettevõtetes.

Personal

OÜ Kuldala Soojus töötajaid ei ole.

Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ja tema töötasud moodustasid majandusaastal 3 487 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kuldala Soojus OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata majandustegevust soojuse tootmise ja müügiga Kuldala elurajoonis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	2 051	
Nõuded ja ettemaksed	32 272	52 654	2
Kokku käibevara	32 273	54 705	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 306	118 255	4
Kokku põhivara	104 306	118 255	
Kokku varad	136 579	172 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 998	22 521	5
Võlad ja ettemaksed	29 265	46 788	6
Kokku lühiajalised kohustused	57 263	69 309	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	17 063	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	17 063	
Kokku kohustused	57 263	86 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 772	56 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 272	26 895	
Kokku omakapital	79 316	86 588	
Kokku kohustused ja omakapital	136 579	172 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	233 646	310 071	9
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 665	-251 856	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 093	-11 673	10
Tööjõukulud	-4 638	-4 638	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 949	-13 851	4
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 694	28 050	
Intressikulud	-578	-1 155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 272	26 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 272	26 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 694	28 050	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 949	13 851	4
Kokku korrigeerimised	13 949	13 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 382	-3 806	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 523	-2 701	6
Makstud intressid	-578	-1 155	
Kokku rahavood äritegevusest	9 536	34 239	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 984	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 984	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-22 521	-22 110	5
Arvelduskrediidi saldo muutus	10 935	-7 094	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 586	-29 204	
Kokku rahavood	-2 050	2 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 051	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 050	2 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	2 051	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	56 879	59 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 895	26 895
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2	-2
31.12.2014	2 560	256	83 772	86 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 272	-7 272
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0
31.12.2015	2 560	256	76 500	79 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuldala Soojus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Kuldala Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	16
Muud masinad ja seadmed	10
Maa	Ei amortiseerita

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglases väärtuses (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

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevjärgsete sündmuste arvestuspõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 154	32 154
Ostjatelt laekumata arved	32 154	32 154
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	118	118
Tulevaste perioodide kulud	118	118
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 272	32 272
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 512	52 512
Ostjatelt laekumata arved	52 512	52 512
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	138	138
Tulevaste perioodide kulud	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 654	52 654

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	885	0	1 471
Üksikisiku tulumaks	0	56	0	59
Sotsiaalmaks	0	96	0	96
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	612	0	700
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 658	4	2 335

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	344	229 217	0	0	229 561
Akumuleeritud kulum	0	-100 438	0	0	-100 438
Jääkmaksumus	344	128 779	0	0	129 123
Ostud ja parendused	0	2 556	427	427	2 983
Amortisatsioonikulu	0	-13 819	-32	-32	-13 851
31.12.2014					
Soetusmaksumus	344	231 773	427	427	232 544
Akumuleeritud kulum	0	-114 257	-32	-32	-114 289
Jääkmaksumus	344	117 516	395	395	118 255
Amortisatsioonikulu	0	-13 906	-43	-43	-13 949
31.12.2015					
Soetusmaksumus	344	231 773	427	427	232 544
Akumuleeritud kulum	0	-128 163	-75	-75	-128 238
Jääkmaksumus	344	103 610	352	352	104 306

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	17 063	17 063			1,718%	EUR	31.08.2016
Arvelduskrediit	10 935	10 935					
Lühiajalised laenud kokku	27 998	27 998					
Laenukohustused kokku	27 998	27 998					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	22 521	22 521					
Lühiajalised laenud kokku	22 521	22 521					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	17 063		17 063				
Pikaajalised laenud kokku	17 063		17 063				
Laenukohustused kokku	39 584	22 521	17 063				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	103 610	117 516
Kokku	103 610	117 516

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 798	26 798	
Võlad töövõtjatele	809	809	
Maksuvõlad	1 658	1 658	3
Kokku võlad ja ettemaksed	29 265	29 265	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 644	43 644	
Võlad töövõtjatele	809	809	
Maksuvõlad	2 335	2 335	3
Kokku võlad ja ettemaksed	46 788	46 788	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	61 200	67 018
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 300	16 754
Kokku tingimuslikud kohustused	76 500	83 772

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1
Kuldala Soojus OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2015 2560 eurot, mis koosneb 1 osast nimiväärtustega 2560 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 646	310 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 646	310 071
Kokku müügitulu	233 646	310 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 35301 Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	233 646	310 071
Kokku müügitulu	233 646	310 071

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	23	27
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 855	2 015
Kommunaalkulud	7 431	7 681
Ostetud teenused	2 433	1 750
Kindlustus	351	200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 093	11 673

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 487	3 487
Sotsiaalmaksud	1 151	1 151
Kokku tööjõukulud	4 638	4 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Energate OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	25 401	0	41 991

2015	Ostud
Emaettevõtja	205 056
2014	Ostud
Emaettevõtja	246 186

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 487	3 487

Seotud isikute vahelised ostu-müügi tehingud on tehtud turuhindades.

Ettevõtte juhatus oli aasta vältel üheliikmeline ning juhatuse liikmele arvestati tasu 3 487 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

OÜ Kuldala Soojus (registrikood: 11175470) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN VALMA	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 272
Kokku	76 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 500
Kokku	76 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	233646	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Energate OÜ	11460006	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104504
E-posti aadress	Kuldala.Soojus@mail.ee