

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Energiasalv

registrikood: 11549002

tänava/talu nimi, Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 53495949; +372 5274832

faks: +372 6532250

e-posti aadress: andre@marbleinvest.eu, peep@vool.ee

veebilehe aadress: www.energiasalv.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Intressikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Energiasalv kanti äriregistrisse 24.10.2008.a. Ettevõtte asutajad olid OÜ Maardu Graniidikaevandus ja OÜ Nelja Energia. Hetkel on OÜ Energiasalv osanikeks OÜ Vooluenergia ja Marble Invest OÜ võrdse osalusega.

OÜ Energiasalv põhitegevusalaks on elektrienergia tootmine.

OÜ Energiasalv tegeles 2015. aastal pumphüdroakumulatsioon elektrijaama (PHAJ) rajamiseks vajalike ettevalmistustöödega ja uuringute teostamisega. Käimas on detailplaneeringu koostamise ja keskkonnamõjude strateegiline hindamise protsessid.

OÜ Energiasalv 2015. aastal tulusid ei saanud.

OÜ Energiasalv 2016. a. eesmärgid hõlmavad käimasolevate uuringute lõpule viimist, detailplaneeringu ja keskkonnamõjude strateegilise hindamise kehtestamist ning elektrijaama rajamiseks vajalike ettevalmistustööde ja uuringutega jätkamist.

OÜ Energiasalv juhatuse on kaheliikmeline. Nõukogu ettevõtte ei ole. Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 085	15 901	
Nõuded ja ettemaksed	1 301	1 161	2
Kokku käibevara	15 386	17 062	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	100 376	100 485	4
Immateriaalne põhivara	33 682	33 612	5
Kokku põhivara	134 058	134 097	
Kokku varad	149 444	151 159	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	86 000	86 000	6
Võlad ja ettemaksed	60 415	52 345	7
Kokku lühiajalised kohustused	146 415	138 345	
Kokku kohustused	146 415	138 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 686	-74 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 785	-14 797	
Kokku omakapital	3 029	12 814	
Kokku kohustused ja omakapital	149 444	151 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	2 519	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 074	-2 941	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109	-376	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 183	-798	
Intressikulud	-8 602	-14 002	10
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 785	-14 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 785	-14 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 183	-798	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109	376	4,5
Kokku korrigeerimised	109	376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140	-588	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-532	-16 778	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 746	-17 785	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70	-2 080	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70	-2 080	
Kokku rahavood	-1 816	-19 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 901	35 766	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 816	-19 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 085	15 901	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	337 486	0	-409 875	-72 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 797	-14 797
Muutused reservides	0	100 000	0	100 000
Muud muutused omakapitalis	-334 986	0	334 986	0
31.12.2014	2 500	100 000	-89 686	12 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 785	-9 785
31.12.2015	2 500	100 000	-99 471	3 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Energiasalv 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul osetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Elektrijaama hakatakse amortiseerima alates selle kasutusvalmis saamise hetkest, st alates hetkest, kui see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised - 20-30 aastat

Muu põhivara - 3-5 aastat

Elektrijaama rajamise ajal kapitaliseeritakse kõik projektiga seotud otsesed kulud (projekteerimis-, ehitus-, tootmiskulud), ka juhul, kui nende soetusmaksumus on väiksem kui 639 eurot.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaheteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

OÜ Energiasalv aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 300	1 300	3
Ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 301	1 301	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 131	1 131	3
Ettemaksed	30	30	
Tulevaste perioodide kulud	13	13	
Muud makstud ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161	1 161	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 300	1 131
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 300	1 131

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 878	98 576	98 576	100 454
Akumuleeritud kulum	-1 393	0	0	-1 393
Jääkmaksumus	485	98 576	98 576	99 061
Ostud ja parendused	0	1 800	1 800	1 800
Amortisatsioonikulu	-376	0	0	-376
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 878	100 376	100 376	102 254
Akumuleeritud kulum	-1 769	0	0	-1 769
Jääkmaksumus	109	100 376	100 376	100 485
Amortisatsioonikulu	-109	0	0	-109
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 878	100 376	100 376	102 254
Akumuleeritud kulum	-1 878	0	0	-1 878
Jääkmaksumus	0	100 376	100 376	100 376

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	33 332	33 332
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	33 332	33 332
Ostud ja parendused	280	280
31.12.2014		
Soetusmaksumus	33 612	33 612
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	33 612	33 612
Ostud ja parendused	70	70
31.12.2015		
Soetusmaksumus	33 682	33 682
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	33 682	33 682

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Marble Invest OÜ	43 000	43 000			10%	EUR	31.12.2016
OÜ Vooluenergia	43 000	43 000			10%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	86 000	86 000					
Laenukohustused kokku	86 000	86 000					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Marble Invest OÜ	43 000	43 000			10%	EUR	31.12.2015
OÜ Vooluenergia	43 000	43 000			10%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	86 000	86 000					
Laenukohustused kokku	86 000	86 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 637	50 637
Muud võlad	9 778	9 778
Intressivõlad	9 729	9 729
Muud viitvõlad	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	60 415	60 415

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 168	51 168
Muud võlad	1 177	1 177
Intressivõlad	1 128	1 128
Muud viitvõlad	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	52 345	52 345

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	8 602	14 002
Kokku intressikulud	8 602	14 002

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 730	87 128

2015	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366
2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

OÜ Energiasalv (registrikood: 11549002) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP SIITAM	Juhatuse liige	30.05.2016
ANDRE LINDVEST	Juhatuse liige	30.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 785
Kokku	-99 471
Katmine	
Tulevaste majandusperioodide kasumi arvelt	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396614
Faks	+372 6532250
Mobiiltelefon	+372 5274832
E-posti aadress	info@energiasalv.ee
E-posti aadress	andre@marbleinvest.eu
Veebilehe aadress	www.energiasalv.ee