

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Vetla Jõujaamad

registrikood: 10874881

küla: Vetla küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74401

e-posti aadress: etginfra@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Vetla Jõujaamad põhitegevus on vee paisutamine ja elektrienergia tootmine hüdroenergia baasil (EMTAK 2008 kood 35112).

2015. aastal rekonstrueeriti paisregulaatorit ja ehitati paisule nõuetekohane kalapääs. Elektrienergia tootmine oli ehitustööde tõttu peatatud perioodil juuni kuni november 2016.

Uusi tegevusvaldkondi ega olulisi investeeringuid elektrijaama seadmetesse ja/või renoveerimisele 2016. aastal ei planeerita.

2015. aastal palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.

2015. aastal OÜ Vetla Jõujaamad uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ei tehtud.

Nõudlus taastuvatest allikatest toodetud elektrienergia järgi on turul olemas, mis loob eeldused ettevõtte tegevuse jätkamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 278	9 161	
Nõuded ja ettemaksed	5 621	4 183	2
Kokku käibevara	14 899	13 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	87 553	85 309	4
Kokku põhivara	87 553	85 309	
Kokku varad	102 452	98 653	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 269	1 727	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 269	1 727	
Kokku kohustused	15 269	1 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 822	127 822	7
Kohustuslik reservkapital	1 268	1 268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 164	-21 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 743	-10 685	
Kokku omakapital	87 183	96 926	
Kokku kohustused ja omakapital	102 452	98 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 804	1 361	8
Muud äritulud	0	3 097	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 811	-6 780	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 714	-1 739	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 756	-6 757	4
Muud ärikulud	-202	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 679	-10 818	
Intressikulud	-197	0	
Muud finantstulud ja -kulud	133	133	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 743	-10 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 743	-10 685	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 679	-10 818	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 756	6 757	3
Kokku korrigeerimised	6 756	6 757	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 306	-1 401	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 513	342	
Makstud intressid	-167	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 117	-5 120	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 097	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 097	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	0	
Kokku rahavood	117	-5 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 161	14 281	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	117	-5 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 278	9 161	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	127 822	1 268	-21 479	107 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 685	-10 685
31.12.2014	127 822	1 268	-32 164	96 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 743	-9 743
31.12.2015	127 822	1 268	-41 907	87 183

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7 "Osakapital".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vetla Jõujaamad 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned koos sisseseadega	15 aastat
Seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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 ettevõtte 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist kajastata tuluna alles siis, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise arvestust peetakse projektipõhiselt. Varade sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele bilansis tema netosetusmaksumuses – so vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetamismaksumus on null). Soetatud vara edaspidine kajastamine on kirjeldatud arvestuspõhimõtete lõigus "Materiaalne ja immateriaalne põhivara".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi

dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Vetla Jõujaamad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 139	1 139	
Ostjatelt laekumata arved	1 139	1 139	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 682	2 682	13
Muud nõuded	1 800	1 800	
Viitlaekumised	1 800	1 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 621	5 621	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 634	1 634	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 549	2 549	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 183	4 183	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49	233
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	233

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	63 912	101 353	0	0	165 265
Akumuleeritud kulum	0	-73 199	0	0	-73 199
Jääkmaksumus	63 912	28 154	0	0	92 066
Amortisatsioonikulu	0	-6 757	0	0	-6 757
31.12.2014					
Soetusmaksumus	63 912	101 353	0	0	165 265
Akumuleeritud kulum	0	-79 956	0	0	-79 956
Jääkmaksumus	63 912	21 397	0	0	85 309
Ostud ja parendused	0	0	9 000	9 000	9 000
Amortisatsioonikulu	0	-6 756	0	0	-6 756
31.12.2015					
Soetusmaksumus	63 912	101 353	9 000	9 000	174 265
Akumuleeritud kulum	0	-86 712	0	0	-86 712
Jääkmaksumus	63 912	14 641	9 000	9 000	87 553

Sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivara kohta on toodud informatsioon lisas 6 "Sihtfinantseerimine". Põhivara soetamist on kajastatud netomaksumuse meetodil.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 190	12 190	
Maksuvõlad	49	49	3
Võlad seotud osapooltele	3 030	3 030	13
Kokku võlad ja ettemaksed	15 269	15 269	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 494	1 494	
Maksuvõlad	233	233	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 727	1 727	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Kalapääsu ehitus	199 544
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	199 544
Kokku sihtfinantseerimine	199 544

OÜ Vetla Jõujaamad esitas SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) struktuuriotetuse seaduse ja keskkonnaministri 5. juuli 2010.a. määruse nr 24 „Meetme „Vooluveekogude seisundi parandamine“ tingimused avatud taotlemise korral“ alusel taotluse Ühtekuuluvusfondist toetuse saamiseks projektile „Vetla paisu kalapääs“. Taotluses esitatud projekti eelarve kohaselt oli projekti kogumaksumus 239 453 eurot, sh abikõlblikud kulud 199 544 eurot ning mitteabikõlblik käibemaks 39 909 eurot. Kalapääs valmis 2015. aasta lõpuks.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	127 822	127 822
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on a' 63 911 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 804	1 361
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 804	1 361
Kokku müügitulu	12 804	1 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdroelektrienergia tootmine	12 804	1 361
Kokku müügitulu	12 804	1 361

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kohtuasjaga seotud kulude tagastamine	0	3 097
Kokku muud äritulud	0	3 097

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	674	239
Elektrienergia	674	239
Hoolduskulud	9 557	495
Muud	2 580	6 046
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 811	6 780

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 976	0
Sotsiaalmaksud	2 020	0
Kokku tööjõukulud	7 996	0

Ettevõtte puuduvad palgalised töötajad. 2015. aastal maksti projektijuhtimise tasu seotud osapooltele, tööjõukulud hüvitati sihtfinatseerimise arvelt (vt Lisa 6).

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31. detsember 2015 ettevõtte vaba omakapital puudub (sama seisuga 31.12.2014).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 682	3 030	2 549

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 097	1 097

Seotud osapoollele on väljastatud laen summas 1917 eurot, intressimäär 7% aastas, tagastamise tähtaeg 31.12.2016. Laenult on arvestatud intressitulu 133 eurot (2014: 133 eurot), intressinõue seisuga 31.12.2015 on 765 eurot (31.12.2014: 632 eurot). Intressid kuuluvad tasumisele koos laenu põhiosa tagasimaksega.

Seotud osapoolelt saadud laenu summa seisuga 31.12.2015 on 3 000 eurot, intressimäär 7% aastas, tagastamise tähtaeg 31.12.2016. Laenult on arvestatud intressitulu 30 eurot (2014: 0 eurot), intressivõlg seisuga 31.12.2015 on 30 eurot (31.12.2014: 0 eurot). Intressid kuuluvad tasumisele koos laenu põhiosa tagasimaksega.

Seotud osapoollele makstud tasu info on toodud lisas 11 "Tööjõukulud". Juhatuse liikmele on makstud aruandeaastal isikliku sõiduauto kasutamise eest kompensatsiooni 2 114 eurot (2014: 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ Vetla Jõujaamad (registrikood: 10874881) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PÕLD	Juhatuse liige	01.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 743
Kokku	-41 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	12804	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Pöld	35209120356	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	63911 EUR
OÜ AMATO	12345261	Tallinn, Harju maakond, Eesti	63911 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	etginfra@gmail.com