

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kamari Hüdro OÜ

registrikood: 10271220

tänava/talu nimi, Väike-Kamari

maja ja korteri number:

küla: Väike-Kamari küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48030

telefon: +372 5057782

e-posti aadress: kamarihydro@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on hüdroelektrienergia tootmine.

Elektrienergia tootmine toimub Põltsamaa vallas, Väike-Kamari külas, Põltsamaa jõel asuva hüdroelektrijaamaga.

2016 aastal jätkab ettevõtte oma tegevust hüdroelektrienergia tootmisel.

Ettevõttel on 2-liikmeline juhatuse. Ettevõtte juhatuse üks liige sai 2015 aastal juhatuse liikme tasu 3075 eurot. Ettevõtte juhatuse liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	123 170	74 778
Nõuded ja ettemaksed	20 404	14 821
Kokku käibevara	143 574	89 599
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	407 794	408 994
Materiaalne põhivara	274 198	293 111
Kokku põhivara	681 992	702 105
Kokku varad	825 566	791 704
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	74 256	70 256
Võlad ja ettemaksed	6 495	10 196
Kokku lühiajalised kohustused	80 751	80 452
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	70 256
Kokku pikaajalised kohustused	0	70 256
Kokku kohustused	80 751	150 708
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	63 911	63 911
Kohustuslik reservkapital	6 392	6 392
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 693	625 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 819	-54 447
Kokku omakapital	744 815	640 996
Kokku kohustused ja omakapital	825 566	791 704

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	165 400	92 494
Mitmesugused tegevuskulud	-21 064	-31 747
Tööjõukulud	-4 090	-4 223
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 734	-29 805
Muud ärikulud	-13	-88 257
Kokku ärikasum (-kahjum)	112 499	-61 538
Intressikulud	-8 680	-12 349
Muud finantstulud ja -kulud	0	19 440
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 819	-54 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 819	-54 447

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	112 499	-61 538
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 734	29 805
Kokku korrigeerimised	27 734	29 805
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 583	102 113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 700	4 080
Makstud intressid	-8 681	-12 349
Kokku rahavood äritegevusest	122 269	62 111
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 821	0
Antud laenud	0	-1 605
Antud laenude tagasimaksed	1 200	7 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 621	6 195
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-70 256	-35 128
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 256	-35 128
Kokku rahavood	48 392	33 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 778	41 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 392	33 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 170	74 778

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	63 911	6 392	625 140	695 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 447	-54 447
31.12.2014	63 911	6 392	570 693	640 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)			103 819	103 819
31.12.2015	63 911	6 392	674 512	744 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid on sularaha, nõudmiseni hoiused, lühiajalised pangahoiused ja lühiajalised likviidsed investeeringud, mis on vabalt konverteeritavad teatud rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline. Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse õiglaselt väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Laenuid ja nõuded võetakse arvele ja kajastatakse õiglaselt väärtuses koos tehingukuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga nõuet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni teise poole maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varaobjektide üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et bilansiline väärtus võib olla langenud alla vara õiglase väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga:

- maa - ei amortiseerita
- hooned ja rajatised - 30-50 aastat
- masinad ja seadmed - 5-10 aastat
- inventar - 4-10 aastat

Toodud kasulik eluiga on arvestuslik keskmine. Konkreetne kasulik eluiga määratakse igale põhivarale individuaalselt.

Finantskohustused

Laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on kuni 12 kuud bilansipäevast, kajastatakse bilansis lühiajalisena. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, võetud laenuid, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses,

mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu ning kaupade ja teenuste ostmisest tulenevat kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingu maksumus on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu ning kaupade ja teenuste ostmisest tulenevat kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingu maksumus on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil kui dividendid välja makstakse ehk siis, kui tulumaksukohustus tekib.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, juhtorganite liikmeid ja tegevjuhti ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	123 170	74 778

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 404	20 404	
Ostjatelt laekumata arved	20 404	20 404	
Muud nõuded	407 794		407 794
Laenu nõuded	388 354		388 354
Intressinõuded	19 440		19 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 198	20 404	407 794

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 821	14 821	
Ostjatelt laekumata arved	14 821	14 821	
Muud nõuded	408 994		408 994
Laenu nõuded	389 554		389 554
Intressinõuded	19 440		19 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	423 815	14 821	408 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 133	3 410
Üksikisiku tulumaks	51	54
Sotsiaalmaks	85	86
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 268	3 550

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenu nõuded	388 354	388 354		
Juriidilised isikud	387 054	387 054	5	eur
Eraisikud	1 300	1 300	2	eur
Intressinõuded	19 440	19 440		
Kokku muud nõuded	407 794	407 794		

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenu nõuded	389 554	389 554		
Juriidilised isikud	387 054	387 054	5	eur
Eraisikud	2 500	2 500	2	eur
Intressinõuded	19 440	19 440		
Kokku muud nõuded	408 994	408 994		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	66 956	470 264	537 220
Akumuleeritud kulum	-38 032	-176 272	-214 304
Jääkmaksumus	28 924	293 992	322 916
Amortisatsioonikulu	-2 009	-27 796	-29 805
31.12.2014			
Soetusmaksumus	66 956	470 264	537 220
Akumuleeritud kulum	-40 041	-204 068	-244 109
Jääkmaksumus	26 915	266 196	293 111
Ostud ja parandused		8 821	8 821
Muud ostud ja parandused		8 821	8 821
Amortisatsioonikulu	-2 009	-25 725	-27 734
31.12.2015			
Soetusmaksumus	66 956	479 085	546 041
Akumuleeritud kulum	-42 050	-229 793	-271 843
Jääkmaksumus	24 906	249 292	274 198

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	70 256	70 256			7,5	euro	27.12.2016
Eraisikud	4 000	4 000					
Lühiajalised laenud kokku	74 256	74 256					
Laenukohustused kokku	74 256	74 256					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	140 512	70 256	70 256		7,5	euro	27.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	140 512	70 256	70 256				
Laenukohustused kokku	140 512	70 256	70 256				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 887	2 887
Võlad töövõtjatele	205	205
Maksuvõlad	3 268	3 268
Muud võlad	135	135
Muud viitvõlad	135	135
Kokku võlad ja ettemaksed	6 495	6 495

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 305	6 305
Võlad töövõtjatele	205	205
Maksuvõlad	3 550	3 550
Muud võlad	136	136
Muud viitvõlad	136	136
Kokku võlad ja ettemaksed	10 196	10 196

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 400	92 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 400	92 494
Kokku müügitulu	165 400	92 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	165 400	92 494
Kokku müügitulu	165 400	92 494

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 075	3 111
Sotsiaalmaksud	1 015	1 112
Kokku tööjõukulud	4 090	4 223
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	233 152	233 152	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 284	173 284	205

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000
2014	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 995

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 075	3 111

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

Kamari Hüdros OÜ (registrikood: 10271220) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO KOHV	Juhatuses liige	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 819
Kokku	674 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	674 512
Kokku	674 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	165400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing KAMARI ELEKTER	10302216	Eesti	63911 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057782
E-posti aadress	kamarihydro@hotmail.ee