

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ Kaunissaare Hüdrolektrijaam

**registrikood:** 10840209

**tänava/talu nimi,** M. Metsanurga tn 29  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11617

**telefon:** +372 5047551

**e-posti aadress:** renenaptal@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 5 Võlad tarnijatele                | 10 |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kaunissaare Hüdrolektriijaam alustas tegevust 2002.a. aprillis. Osäüingu põhitegevusalaks on alates 2003.a elektrienergia tootmine.

Juhatuse liikmele tasu 2015.aastal ei makstud.

Töötajaid oli üks, kellele maksti töötasu koos maksudega 556 eurot.

Ettevõtte peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodikat.

|                                      | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|------|------|
| Käibe kasv                           | -32% | 26%  |
| Kasumi kasv                          | -35% | 215% |
| Puhasrentaablus                      | 23%  | 24%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 5,18 | 3,36 |
| ROA                                  | 6%   | 8%   |
| ROE                                  | 7%   | 12%  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 \* 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014\* 100

q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 19 530         | 8 954          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 568            | 18 157         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>20 098</b>  | <b>27 111</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 173 346        | 184 175        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>173 346</b> | <b>184 175</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>193 444</b> | <b>211 286</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 883          | 8 057          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 883</b>   | <b>8 057</b>   |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 21 500         | 47 000         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>21 500</b>  | <b>47 000</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>25 383</b>  | <b>55 057</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 33 000         | 33 000         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 259          | 3 259          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 119 970        | 101 725        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 832         | 18 245         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>168 061</b> | <b>156 229</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>193 444</b> | <b>211 286</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 51 162        | 76 248        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -16 537       | -18 881       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 717        | -9 958        |
| Tööjõukulud                                 | -558          | -669          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -10 829       | -23 320       |
| Muud ärikulud                               | -5            | -12           |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>15 516</b> | <b>23 408</b> |
| Intressikulud                               | -3 684        | -5 163        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>11 832</b> | <b>18 245</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>11 832</b> | <b>18 245</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 15 516         | 23 408         |
| Korrigeerimised                                       |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 10 829         | 23 320         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>10 829</b>  | <b>23 320</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 17 589         | 3 924          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -4 174         | -779           |
| Makstud intressid                                     | -3 684         | -5 163         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>36 076</b>  | <b>44 710</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                |
| Saadud laenud                                         | 28 600         | 0              |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -54 100        | -42 750        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-25 500</b> | <b>-42 750</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>10 576</b>  | <b>1 960</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 8 954          | 6 994          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>10 576</b>  | <b>1 960</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 19 530         | 8 954          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku   |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>                         | 33 000                      | 3 259                        | 101 725                     | 137 984 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 33 000                      | 3 259                        | 101 725                     | 137 984 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 18 245                      | 18 245  |
| <b>31.12.2014</b>                         | 33 000                      | 3 259                        | 119 970                     | 156 229 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 11 832                      | 11 832  |
| <b>31.12.2015</b>                         | 33 000                      | 3 259                        | 131 802                     | 168 061 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Kaunissaare OÜ on Eestis registreeritud äriühing. Esitusvaluutaks on euro.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on koostatud 2015.a.kohta.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke. rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodil kulusse

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra.

Kulum kajastatakse kasumiaruandes ning arvestatakse materiaalselt põhivaralt lineaarsel meetodil.

Maad ja lõpetamata ehitisi ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud kasulikud eluead, jääkväärtused ja amortisatsioonimeetodid vaadatakse vajadusel üle. Muudatustest tulenev mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 15000

#### Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Kohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

#### Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil

#### Kulud

Kulud kajastatakse kulu tekkimise momendil

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotuks osapoolteks:

emaettevõtet

sidusettevõtteid

tegevjuhtkonda ja nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud emaettevõtteid.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2015 | 31.12.2014   |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     |            | 1 384        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 9            |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 13           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 1            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 467        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>467</b> | <b>1 407</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |          |                    | Kokku    |
|---------------------|----------|--------------------|----------|
|                     | Ehitised | Masinad ja seadmed |          |
| <b>31.12.2013</b>   |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 187 354  | 229 511            | 416 865  |
| Akumuleeritud kulum | -162 373 | -46 997            | -209 370 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 24 981   | 182 514            | 207 495  |
|                     |          |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -18 735  | -4 585             | -23 320  |
|                     |          |                    |          |
| <b>31.12.2014</b>   |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 187 354  | 229 511            | 416 865  |
| Akumuleeritud kulum | -181 108 | -51 582            | -232 690 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 246    | 177 929            | 184 175  |
|                     |          |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -6 244   | -4 585             | -10 829  |
|                     |          |                    |          |
| <b>31.12.2015</b>   |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 187 354  | 229 511            | 416 865  |
| Akumuleeritud kulum | -187 352 | -56 167            | -243 519 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2        | 173 344            | 173 346  |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Pikajaline laen                  | 21 500     |                                  |                     | 21 500      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 21 500     |                                  |                     | 21 500      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 21 500     |                                  |                     | 21 500      |

  

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Pikajaline laen                  | 47 000     |                                  |                     | 47 000      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 47 000     |                                  |                     | 47 000      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 47 000     |                                  |                     | 47 000      |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| laenuintressid                 | 3 883        | 6 583        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>3 883</b> | <b>6 583</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 51 162        | 76 248        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>51 162</b> | <b>76 248</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>51 162</b> | <b>76 248</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Elektrienergia tootmine hüdroenergiast      | 51 162        | 76 248        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>51 162</b> | <b>76 248</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015       | 2014       |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Palgakulu                                      | 416        | 499        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 140        | 170        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>556</b> | <b>669</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1          | 1          |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 21 500     | 47 000     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

**OÜ Kaunissaare Hüdrolektri jaam (registrikood: 10840209) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RENE NAP TAL       | Juhatuse liige     | 04.08.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 119 970        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 832         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>131 802</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 119 970        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 832         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>131 802</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elektrienergia tootmine hüdroenergiast | 35112      | 51162           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| Jüri Feofanov  | 35905234216                         | Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti               | 9900 EUR                  |
| Leho Alliksoo  | 35505160214                         | Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 11000 EUR                 |
| Maret Maruste  | 45903254221                         | Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti               | 2200 EUR                  |
| Margit Naptal  | 47404250216                         | Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti  | 9900 EUR                  |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| Mobiiltelefon   | +372 5047551           |
| E-posti aadress | renenaptal@hotmail.com |