

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2016. aastal oli tavapärane elektrienergia tootmise aasta. Vetla paisregulaator toimis koos 2015. aastal rajatud kalapääsuga.

Uusi tegevusvaldkondi ega olulisi investeeringuid elektrijaama seadmetesse ja/või renoveerimiseks 2017. aastal ei planeerita.

2016. aastal töölepinguga töötajaid ei olnud, käsunduslepingu alusel tasuti hüdroelektrijaama hooldustööde eest 2 250 eurot. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.

2016. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 252	9 278	
Nõuded ja ettemaksed	3 859	5 621	2
Kokku käibevarad	10 111	14 899	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 997	87 553	4
Kokku põhivarad	78 997	87 553	
Kokku varad	89 108	102 452	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 909	0	5
Võlad ja ettemaksed	3 816	15 269	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 725	15 269	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 818	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 818	0	
Kokku kohustised	8 543	15 269	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 822	127 822	8
Kohustuslik reservkapital	1 268	1 268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 907	-32 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618	-9 743	
Kokku omakapital	80 565	87 183	
Kokku kohustised ja omakapital	89 108	102 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 667	12 804	9
Muud äritulud	1 069	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 723	-12 811	11
Mitmesugused tegevuskulud	-842	-2 714	
Tööjõukulud	-3 011	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 557	-6 756	4
Muud ärikulud	0	-202	
Ärikasum (kahjum)	-6 397	-9 679	
Intressitulud	133	133	14
Intressikulud	-354	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 618	-9 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618	-9 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vetla Jõujaamad 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on OÜ Vetla Jõujaamad 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 bilansilise 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.

Finantskohustised

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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. 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;
- tegevjuhtkonda; eespool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 044	1 044	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 815	2 815	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 859	3 859	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 139	1 139	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 682	2 682	14
Muud nõuded	1 800	1 800	
Viitlaekumised	1 800	1 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 621	5 621	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	150	49
Üksikisiku tulumaks	49	0
Sotsiaalmaks	83	0
Töötuskindlustusmaksed	6	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288	49

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	63 912	101 353	0	0	165 265
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu	0	-6 756	-1 800	-1 800	-8 556
31.12.2016					
Soetusmaksumus	63 912	101 353	9 000	9 000	174 265
Akumuleeritud kulum	0	-93 468	-1 800	-1 800	-95 268
Jääkmaksumus	63 912	7 885	7 200	7 200	78 997

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	4 727	1 909	2 818	0	Euro	2019
Pikaajalised laenud kokku	4 727	1 909	2 818	0		
Laenukohustised kokku	4 727	1 909	2 818	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	288	288	
Maksuvõlad	288	288	3
Võlad seotud osapooltele	3 240	3 240	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 816	3 816	
	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	14
Kokku võlad ja ettemaksed	15 269	15 269	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

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

OÜ Vetla Jõujaamad esitas SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) struktuuritoetuse 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 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	127 822	127 822
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on a' 63 911 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 667	12 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 667	12 804
Kokku müügitulu	6 667	12 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdroelektrienergia tootmine	6 667	12 804
Kokku müügitulu	6 667	12 804

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Aegunud arvete tuluks kandmine	1 069	0
Kokku muud äritulud	1 069	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	966	674
Elektrienergia	966	674
Hoolduskulud	246	9 557
Muud	511	2 580
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 723	12 811

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 250	5 976
Sotsiaalmaksud	761	2 020
Kokku tööjõukulud	3 011	7 996

Ettevõtte puuduvad palgalised töötajad. 2016. aastal tasuti käsunduslepingu alusel hüdroelektrijaama hooldustööde eest ja 2015. aastal maksti projektijuhtimise tasu seotud osapoolle 5 976 eurot, tööjõukulud hüvitati sihtfinatseerimise arvelt (vt Lisa 6 ja 13).

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31. detsember 2016 ettevõttel vaba omakapital puudub (sama seisuga 31.12.2015).

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 815	0	2 682	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 240	0	3 030

Seotud osapooltele on väljastatud laen summas 1917 eurot, intressimäär 7% aastas, tagastamise tähtaeg 31.12.2017. Laenult on arvestatud intressitulu 133 eurot (2015: 133 eurot), intressinõue seisuga 31.12.2016 on 898 eurot (31.12.2015: 765 eurot). Intressid kuuluvad tasumisele koos laenu põhiosa tagasimaksega.

Seotud osapoolelt saadud laenu summas 3 000 eurot (31.12.2015: sama), intressimäär 7% aastas, tagastamise tähtaeg 31.12.2017. Laenult on arvestatud intressitulu 210 eurot (2015: 30 eurot), intressivõlg seisuga 31.12.2016 on 240 eurot (31.12.2015: 30 eurot). Intressid kuuluvad tasumisele koos laenu põhiosa tagasimaksega.

2015. aastal seotud osapooltele makstud tasu info on toodud lisa 11 "Tööjõukulud".

Juhatus liikmele on makstud aruandeaastal isikliku sõiduauto kasutamise eest kompensatsiooni 360 eurot (2015: 2 114 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

OÜ Vetla Jõujaamad (registrikood: 10874881) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PÕLD	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618
Kokku	-48 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	6667	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 (Lihtomand)
OÜ AMATO	12345261	Tallinn, Harju maakond, Eesti	63911 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	etginfra@gmail.com