

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017
aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ SANGASTE VEED

registrikood: 11203947

tänava nimi: Saare tn 19
linn: Otepää linn
vald: Otepää vald
maakond: Valga maakond
postisihthnumber: 67405

telefon: +372 55697176
e-posti aadress: indrek.kapp@mail.ee

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Turustuskulud	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Sangaste Veed alustas tegevust 2006. aastal. Osaühingu tegevusalaks on hüdroenergia elektrienergia tootmine. 2009. aastal käivitatud Sangaste Hüdrolektri jaam alustas tööd alates 2009. aasta veebruarist. Ettevõtte teenused on orienteeritud Eesti turule.

Töölepinguga töötajaid ettevõttes ei ole. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ega välja ei makstud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84	36	
Nõuded ja ettemaksed	4 536	4 125	2
Kokku käibevarad	4 620	4 161	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	246 903	255 219	4
Kokku põhivarad	246 903	255 219	
Kokku varad	251 523	259 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 234	21 655	
Võlad ja ettemaksed	793	2 566	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 027	24 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	133 344	136 631	
Võlad ja ettemaksed	27 500	55 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	160 844	191 631	
Kokku kohustised	164 871	215 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 905	35 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 124	2 769	
Kokku omakapital	86 652	43 528	
Kokku kohustised ja omakapital	251 523	259 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	27 396	22 593	6
Brutokasum (-kahjum)	27 396	22 593	
Turustuskulud	-1 655	-1 777	
Üldhalduskulud	-11 181	-14 422	8
Muud äritulud	31 518	0	
Muud ärikulud	-28	-26	
Ärikasum (kahjum)	46 050	6 368	
Intressikulud	-2 926	-3 599	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 124	2 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 124	2 769	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Sangaste Veed raamatupidamise aastaaruande koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühingu majandusaasta aruandeperiood on 01.01.2017-31.12.2017.

Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha kajastab bilansis kassas aasta lõpul inventeeritud sularaha ja pangakonto jääke seisuga 31.12.2016.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta. Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte soetusmaksumusega alates 350 eurot või mille kasutusiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluea ja alla 350 euro maksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõstavad oluliselt objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel rekonstrueerimine, renoveerimine), kapitaliseeritakse bilansis põhivara soetusmaksumuse suurendamisena. Lõpetamata põhivara võetakse arvele ettevõtte juhtkonna otsusega. Amortisatsiooni arvestamisel rakendatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid on arvestatud vastavalt vara kasutuseale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatult
Hooned, ehitised	50-70
Rajatised	7-10
Masinaid ja seadmed	10-15
Muu inventar	4-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, maksuvõlad, pangalaenud, muud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustised tähtajaga üle ühe aasta loetakse pikaajalisteks ning kohustised, mille maksetähtaeg on kuni 1 aasta loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulu kaupade-teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Finantskulud kajastatakse kassapõhiselt. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Dividendid maksustatakse nende väljamaksmisel tulumaksuga 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 529	4 529	
Ostjatelt laekumata arved	4 529	4 529	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	3
Muud nõuded	-5	-5	
Viitlaekumised	-5	-5	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 536	4 536	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 107	4 107	
Ostjatelt laekumata arved	4 107	4 107	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 125	4 125	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		669		486
Ettemaksukonto jääk	12		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	669	18	486

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	170 000	61 825	5 300	87 222	92 522	4 134	328 481
Akumuleeritud kulum		-29 741	-3 909	-36 758	-40 667	-2 854	-73 262
Jääkmaksumus	170 000	32 084	1 391	50 464	51 855	1 280	255 219
Amortisatsioonikulu	0	-2 566	-795	-4 128	-4 923	-827	-8 316
31.12.2017							
Soetusmaksumus	170 000	61 825	5 300	87 222	92 522	4 134	328 481
Akumuleeritud kulum	0	-32 307	-4 704	-40 886	-45 590	-3 681	-81 578
Jääkmaksumus	170 000	29 518	596	46 336	46 932	453	246 903

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	27 624	124	27 500	
Maksuvõlad	669	669		3
Kokku võlad ja ettemaksed	28 293	793	27 500	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	55 000		55 000	
Võlad töövõtjatele	409	409		
Maksuvõlad	486	486		
Muud võlad	1 671	1 671		
Muud viitvõlad	1 671	1 671		
Kokku võlad ja ettemaksed	57 566	2 566	55 000	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 396	22 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 396	22 593
Kokku müügitulu	27 396	22 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdroenergia müük	27 396	22 593
Kokku müügitulu	27 396	22 593

Lisa 7 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	1 655	1 777
Elektrienergia	412	583
Kütus	1 243	1 194
Kokku turustuskulud	1 655	1 777

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	9	0
Mitmesugused bürookulud	363	426
Amortisatsioonikulu	8 316	9 686
Muud	49	74
Pangateenused	60	70
Kindlustuskulu	389	441
Reklaamikulu	281	0
Remondi- ja hoolduskulud	375	1 391
Raamatupidamisteenus	580	582
Konsultatsiooni teenused	201	15
Majanduskulud	558	1 737
Kokku üldhalduskulud	11 181	14 422

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasele ei ole töötajaid.

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	2 926	3 599
Kokku intressikulud	2 926	3 599

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 645	137 730

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	39 356	4 271	0	2020

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikelt	7 224	9 746	0	eur	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	3 000			EUR	30.06.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale töötasusid ja muid tasusid ei arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2018

OÜ SANGASTE VEED (registrikood: 11203947) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KAPP	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 124
Kokku	81 029

Kanda järgmisse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	27396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kapp	36301225715	Kastolatsi küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Jaanus Barkala	37309225713		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55697176
Mobiiltelefon	+372 5036109
E-posti aadress	indrek.kapp@mail.ee