

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ SANGASTE VEED

registrikood: 11203947

tänava nimi, maja number: Saare tn 19

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67405

telefon: +372 55697176, +372 5036109

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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Turustuskulud	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Sangaste Veed alustas tegevust 2006. aastal. Osaühingu tegevusalaks on hüdroenergia elektrienergia tootmine. 2009. aastal käivitatud Sangaste Hüdrolektrijaam alustas tööd alates 2009.aasta veebruarist.

Ettevõtte teenused on orienteeritud Eesti turule.

2020. aasta müügitulud kokku olid 18 073 eurot. Taastuvenergia toetus 5582 eurot on kajastatud kasumiaruande muudes ärituludes.

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

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 822	13 696	
Nõuded ja ettemaksed	3 233	11 702	2
Kokku käibevarad	10 055	25 398	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	356 370	301 678	4
Kokku põhivarad	356 370	301 678	
Kokku varad	366 425	327 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 994	18 804	6
Võlad ja ettemaksed	430	240	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 424	19 044	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	196 468	170 572	6
Võlad ja ettemaksed	27 500	27 500	5
Sihtfinantseerimine	49 671	19 240	7
Kokku pikaajalised kohustised	273 639	217 312	
Kokku kohustised	280 063	236 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 097	74 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 358	10 728	
Kokku omakapital	86 362	90 720	
Kokku kohustised ja omakapital	366 425	327 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	18 073	21 300	8
Brutokasum (-kahjum)	18 073	21 300	
Turustuskulud	-2 960	-2 116	9
Üldhalduskulud	-20 245	-10 410	10
Muud äritulud	5 582	4 927	
Muud ärikulud	-496	-350	
Ärikasum (kahjum)	-46	13 351	
Intressikulud	-4 312	-2 623	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 358	10 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 358	10 728	

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.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha kajastab bilansis kassas aasta lõpul inventeeritud sularaha ja pangakonto jääke seisuga 31.12.2020.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Nõuded ja ettemaksud

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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30-50
Rajatised ja ehitised	10-15
Masinad ja seadmed	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, maksuvõlad, pangalaenud, muud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Sihtfinantseerimine

Toetuste ja abiraha kajastamist saaja raamatupidamise aruannetes reguleerib raamatupidamise toimkonna juhend nr 12 "Valitsusepoolne abi" (RTJ 12), mis lähtub rahvusvahelisest finantsaruandluse standardist IAS 20 "Sihtfinantseerimise arvestus ja valitsusepoolse abi avalikustamine" ja standardi IAS 41 "Põllumajandus" sihtfinantseerimist käsitlevast osast. Vara sihtfinantseerimisel kehtib põhitingimus, et abi saav ettevõtte või ühingu peab soetama, ehitama või muul viisil omandama teatud põhivara.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit:

(b) netomeetod - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

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.

Finantskulud kajastatakse kassapõhiselt.

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.

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 149	3 149	
Ostjatelt laekumata arved	3 149	3 149	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 233	3 233	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 801	3 801	
Ostjatelt laekumata arved	3 801	3 801	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 901	7 901	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 702	11 702	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	38	149
Ettemaksukonto jääk	46	7 752
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	7 901

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	170 000	61 825	5 300		87 222	92 522	4 134	67 446	395 927
Akumuleeritud kulum	0	-35 673	-5 300		-49 142	-54 442	-4 134	0	-94 249
Jääkmaksumus	170 000	26 152	0		38 080	38 080	0	67 446	301 678
Ostud ja parendused					1 624	1 624		61 893	63 517
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								61 893	61 893
Muud ostud ja parendused					1 624	1 624			1 624
Amortisatsioonikulu	0	-1 683	0	0	-7 141	-7 141			-8 824
Ümberliigitamised					15 546	15 546		-15 546	
Ümberliigitamised ettemaksetest					15 546	15 546		-15 546	
Muud muutused					-1	-1			-1
31.12.2020									
Soetusmaksumus	170 000	61 825	5 300	0	104 392	109 692	0	113 793	455 310
Akumuleeritud kulum	0	-37 356	-5 300	0	-56 284	-61 584	0	0	-98 940
Jääkmaksumus	170 000	24 469	0	0	48 108	48 108	0	113 793	356 370

Sihtfinantseerimise teel soetatud põhivara 2020 aastal: proj. Tielsi Vesiveski ehitamine. Kokku 63058 eurot (PRIA, Meede 6.4)

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	430	430		
Muud pikaajalised kohustised	27 500		27 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 930	430	27 500	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	240	240		
Maksuvõlad	0	0		
Muud pikaajalised kohustised	27 500		27 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 740	240	27 500	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank	5 994	5 994			3 kuu EURIBOR+4,7%	EUR	02.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	5 994	5 994					
Pikaajalised laenud							
Maaelu edendamise Sihtasutus	80 000			80 000	4%	EUR	31.08.2027
Maaelu edendamise Sihtasutus	30 000			30 000	2,25 %	EUR	02.11.2026
Laen omanikelt	74 468			74 468		EUR	2026
Muud laenud	12 000		12 000		2%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	196 468		12 000	184 468			
Laenukohustised kokku	202 462	5 994	12 000	184 468			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud SEB pank	15 804	15 804			3 kuu EURIBOR+4,7%	EUR	2022
Muud laenud	3 000	3 000			2%	EUR	31.12. 2020
Lühiajalised laenud kokku	18 804	18 804					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen SEB PANK	20 835		20 835		3 kuu EURIBOR+4,7%	EUR	28.03.2022
MES laen	68 000		68 000		4%	EUR	EUR27.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	88 835		88 835				
Muud laenukohustised							
Laen omanikelt	72 737		72 737		0	EUR	
Muu laen	9 000		9 000		4%	EUR	2025
Muud laenukohustised kokku	81 737		81 737				
Laenukohustised kokku	189 376	18 804	170 572				

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA (Meede 6.4)	0	19 240	19 240	19 240
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		19 240	19 240	19 240
Kokku sihtfinantseerimine		19 240	19 240	19 240
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA (Meede 6.4)	19 240	30 431	30 431	49 671
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	19 240	30 431	30 431	49 671
Kokku sihtfinantseerimine	19 240	30 431	30 431	49 671

Investeeringud majandustegevuse mitmekesistamiseks maapiirkonnas mittepõllumajandusliku tegevuse suunas: Projekt "Tielsi Vesiveski ümberehitus/ ehitus"

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 073	21 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 073	21 300
Kokku müügitulu	18 073	21 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdroenergia müük	18 073	21 300
Kokku müügitulu	18 073	21 300

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	2 960	2 116
Elektrienergia	687	828
Kütus	2 273	1 288
Kokku turustuskulud	2 960	2 116

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 372	320
Amortisatsioonikulu	8 825	5 971
Pangateenused	120	66
Kindlustuskulu	336	868
Reklaamikulu	85	66
Remondi- ja hoolduskulud	2 597	672
Raamatupidamisteenus	685	608
Konsultatsiooni ja notari teenused	710	1 086
Mitmesugused tegevuskulud	10	48
Vaikeinventari kulu	5 505	705
Kokku üldhalduskulud	20 245	10 410

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	101 967	103 237
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 000	3 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Laen	12 000		0	2,2%	EUR	2026
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Laen omanikult	9 900	8 880	0	0	EUR	2027
Laen omanikult	410	0	0	0	EUR	2025

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Laen omanikult	2 410	650	0	0	EUR	2025
Laen omanikult	7 240	11 332	0	0	EUR	2027

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale töötasusid ja muid tasusid ei arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

OÜ SANGASTE VEED (registrikood: 11203947) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KAPP	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 358
Kokku	80 739

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 358
Kokku	80 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	18073	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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