

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Helme Energia

registrikood: 11964913

tänava/talu nimi, Humala 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10617

telefon: +372 6699870

faks: +372 6699871

e-posti aadress: info@graanulinvest.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	11

Tegevusaruanne

Helme Energia OÜ kuulub Baltimaade suurima puidugraanulitootja Graanul Investi kontserni. Ettevõtte asutati 2010. aastal elektri ja soojuse koostootmisjaama projekti arendamiseks Valgamaal, Helme vallas, Patkõlas.

Koostootmisjaama projektiga alustati 2010. aasta sügisel kui sõlmiti tehnoloogia tarneleping Soome ettevõttega MW Power Plc. Lepingujärgselt ehitab MW Power Patkõlla koostootmisjaama võimsusega 6,4 MW elektrit ja 15 MW soojusenergiat.

Projekti koguinvesteering on 21 miljonit eurot, millest aruandeaastal investeeriti 4 miljonit eurot. Jaama planeeritav käikulaskmisaeg on sügis 2012.

Aruandeaastal oli ettevõttes 1 töötaja, kelle töötasu koos maksudega oli 18 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmetoodika (tuhandetes eurodes):

2011

Ärikasum / -kahjum	-30
Puhaskasum / -kahjum	-30
Varade maht	5 723
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal. kohustused)	0,3
Keskmine töötajate arv	1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	09.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	95	32	
Nõuded ja ettemaksed	81	0	2
Kokku käibevara	176	32	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 310	0	3
Immateriaalne põhivara	237	0	
Kokku põhivara	5 547	0	
Kokku varad	5 723	32	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	593	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	593	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 128	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 128	0	
Kokku kohustused	5 721	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32	32	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30	0	
Kokku omakapital	2	32	
Kokku kohustused ja omakapital	5 723	32	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	09.07.2010 - 31.12.2011	09.07.2010 - 09.07.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-12	0	
Tööjõukulud	-18	0	5
Ärikasum (kahjum)	-30	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30	0	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	09.07.2010 - 31.12.2011	09.07.2010 - 09.07.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	221	0	
Kokku rahavood äritegevusest	110	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 994	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 994	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 947	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	32	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 947	32	
Kokku rahavood	63	32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63	32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95	32	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.07.2010	32	0	32
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-30	-30
31.12.2011	32	-30	2

Helme Energia osa nimiväärtus on 32 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Energia OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Helme Energia OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3195 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3195 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 7-12 aastat
- Masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 2-4 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Piiratud elueaga immateriaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemise kahjum.

Edasised väljaminekud lisatakse raamatupidamislikule väärtusele siis, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Kõik muud väljaminekud kajastatakse kulude tegemise perioodi kuludena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3195

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Helme Energia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda; ettevõtte töötajaid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Helme Energia OÜ emaettevõtteks on Graanul Energia OÜ. Kontserni emaettevõtteks on Graanul Invest AS.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõttel kohustus moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011		09.07.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	2	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	3	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
09.07.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3	5 126	5 129
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	181	181
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3	5 307	5 310
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3	5 307	5 310

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	09.07.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	447	0	
Võlad töövõtjatele	2	0	
Maksuvõlad	3	0	2
Muud võlad	141	0	
Muud viitvõlad	139	0	
Võlg konsolideerimisgrupi ettevõttele	2	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	593	0	

Lisa 5 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	09.07.2010 - 31.12.2011	09.07.2010 - 09.07.2010
Palgakulu	13	0
Sotsiaalmaksud	5	0
Kokku tööjõukulud	18	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Graanul Energia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Graanul Invest AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 130

Kohustus teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete ees koosneb Graanul Investi kontserni emaettevõttelt saadud laenust 4 947 tuhat eurot, intressivõlast 181 tuhat eurot ja ostuvõlast 2 tuhat eurot. Laenu intress on 6% aastas.

Lisa 7 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 417 tuhande euro võrra. Omakapitali suhe osakapitali oli seisuga 31. detsember 2011 alla seadusega kehtestatud määra. Juhtkonna hinnangul ei tekita nimetatud asjaolud ettevõttele majandusraskusi 2012. aastal, kuna tegemist on alustava ettevõttega ja vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Omakapital plaanitakse viia Äriseadustikuga vastavusse 2012. aasta kasumiga.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Helme Energia (registrikood: 11964913) 09.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	28.03.2012
RAUL KIRJANEN	Juhatuse liige	28.03.2012
JAANO HAIDLA	Juhatuse liige	28.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Helme Energia osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Helme Energia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Helme Energia finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas

Vandeaudiitori number 542

28. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Helme Energia (registrikood: 11964913) 09.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.03.2012
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	28.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30
Kokku	-30
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30
Kokku	-30

Aruandeaasta kahjum kaetakse järgmise perioodi kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ GRAANUL ENERGIA	11724770	Humala 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	500000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699870
Faks	+372 6699871
E-posti aadress	info@graanulinvest.com