

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: SW ENERGIA OÜ

registrikood: 11963782

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Paikuse alev, Tehnika tn 1
postisihthnumber: 86602

telefon: +372 56640892

e-posti aadress: tarmo.saarts@swenergia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Tuletisinstrumendid	21
Lisa 16 Osakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Tulumaks	23
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne 2023/2024

Ettevõtte põhitegevuseks oli jätkuvalt soojusenergia tootmine, jaotus ja müük. 2023/24 majandusaastal tootsime soojusenergiat pea 250 erinevas soojatootmise punktis üle Eesti. Tegutseme jätkuvalt nii Konkurentsiameti poolt reguleeritud kodutarbijaid hõlmavates võrgupiirkondades (kokku 60 võrgupiirkonnas) kui ka teeme soojamüüki juriidilistele isikutele B2B äriraamistikus. Soojusenergia tootmine peamise põhitegevusena toob paratamatult kaasa äritegevuse hooajalisuse, millega kaasnevate riskide juhtimisega on ettevõtte kümneid aastaid edukalt hakkama saanud.

Reguleeritud ärisuunal toimus tänu energiakandjate sisendhindadele pärast turbulentsemat 2022/23 majandusaastat taas rahunemine tänu millele saime pakkuda klientidele stabiilsemat toasoojahinda. Usutavasti tänu keerulisele möödunud kütteperioodile õnnestus enda opereerida saada mitmeid täiendavaid võrgupiirkondasid. Suurimad investeeringud olid samuti seotud just reguleeritud ärisuunaga.

Peamiseks kõrvaltegevuseks oli kaubavedu (kütusevedu) maanteel ja kütuse müük. Ettevõtte pakkus kõikidele oma klientidele kütuste müügi, transpordi, jälgimise ja haldamise täisteenust. Klientide jaoks oli kogu kütuste hankimise protsess oluliselt mugavam ja kliendid said keskenduda oma põhitegevusele. Äriühingu peamine eesmärk - pakkuda oma klientidele kõrgetasemelist, õigeaegset ja kvaliteetset teenust, sai täidetud ja tagasiside klientidelt väga positiivne. Kõrvaltegevuses tulevasel majandusaastal suurt muudatust ette näha ei ole.

30. juuni 2024 seisuga oli ettevõttes tööl 64 töötajat.

Nagu eelnevalt mainitud, siis suurimad investeeringud läksid reguleeritud ärisuuna arendamiseks. Üle 600 tuh € investeeriti värselt üle võetud võrgupiirkondade katlamajade kaasajastamisesse. Samas suurusjärgus investeeriti omaosalust pikaaegsetesse enda võrgupiirkondade katlamajade uuendamisesse, suurimatele investeeringutele saadi toetust ka Keskkonna Investeeringute Keskusest (KIK). KIKi toetust saadi samuti soojatrasside rekonstrueerimiseks, kus omaosaluse investeering jäi alla 200 tuh €. Üle 400 tuh € investeeriti puidu- ja õliladude kaasajastamisesse. Investeeringuid B2B ärisuunda tehti möödunud aastal kõigest paarisaja tuhande euro eest.

Tulev majandusaasta toob kaasa väga suured investeeringud eelkõige soojatrassidesse. 2023. a KIKi voorust saime positiivse rahastusotsuse 19 trassi ja 6 katlamaja rekonstrueerimiseks, mis on vaja lähima kahe aasta jooksul ära teha. Seega järgneva kahe aasta investeeringute maht ületab oluliselt eelnevate aastate keskmist investeeringute taset.

Lõppenud aasta tõi kaasa stabiilsema makromajanduse keskkonna. Euroopa hakkab kohanema Ukraina sõjaga kaasnevaga ning nagu juba varasemalt mainitud, energiahinnad jõudsid tagasi stabiilsemasse perioodi. Riiklikul makromajanduse tasemel oli jätkuvalt oluliseks mõjutajaks kõrge inflatsioon, mis tõstis ettevõtte tegevuskulusid, sh palgakulu olulisel määral. Kuigi Eesti ja meie lähiregiooni majanduse olukord kiita ei ole, siis võlgnike probleem möödunud

majandusaastaga sai pigem isegi leevendust. Ettevõtte laenukulud on liikumas positiivses suunas tänu EURIBOR-i langusele. Usutavasti EURIBOR-i langustrend jätkub ka tuleval majandusaastal.

Möödunud majandusaasta tõi veel lisaks ESG teema esiletõusu juhtkonna tasandil. Läbiti koolitusi ja viidi läbi arutelusid, mille tulemusena otsustati rohelisemale soojatootmisele üleminekut veelgi kiirendada. Jätkuvalt otsitakse aktiivselt ka alternatiive hakkpuidust soojatootmisele ehk oodatakse järgmise generatsiooni masslahendust soojatootmiseks.

Ka B2B ärisuunal alustasime aktiivsemalt põlevkiviõli tarbivate klientide suunamist rohelisemale energiale, eelkõige pelletile. Üleminek võtab kindlasti aega ning lähimal paaril aastal kindlasti ettevõtte jätkab siiski ka põlevkiviõlist soojatootmist ning põlevkiviõli vahendamist. Ettevõtte strateegia on nüüdsest siiski suunatud põlevkiviõli äri vähendamisele ning roheenergia suurendamisele.

Eesmärgid 2024/25 majandusaastaks:

SWE tulevaks majandusaastaks seatud eesmärgid on järgmised:

- Suurendada taastuvenergia osakaalu soojusenergia tootmises läbi fossiilseid kütuseid kasutavate tootmisüksuste üleviimisele rohelisemale tehnoloogiale;
- Võrgukadude vähendamine soojusvõrkudes läbi trasside renoveerimise KIK'i toetuste abil ja trassitemperatuuri optimeerimise;
- Töötada välja efektiivne kütusevaba soojatootmise tehnoloogia ning võimalusel osaleda tehnoloogilistes uuringutes;
- Investeerida järgneval aastal ca 6 miljonit € taastuvenergia projektidesse ja soojakadude vähendamisesse;
- Leida uusi tootmisüksuseid, mida opereerides või hooldusteenust pakkudes tekiks lisaväärtus finantstulemustele;
- Tõsta SWE tuntust potentsiaalsete klientide (suurtööstused, omavalitsused, jne) hulgas ning populariseerida kaugkütte kasutamist, kui efektiivseimat lahendust suuremates asumites ja kortermajades;
- Töötajate koolitamine ja kompetentside tõstmise läbi töötajate rahulolu suurendamine;
- Läbi uuendatud tegevuste- ja töö protsesside tööde efektiivistamine ja seeläbi püsikulude alandamine ja kasumlikkuse kasvatamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2023/24	2022/23
Müügitulu (tuh.eurot)	27 008	32 444
Tulu kasv	-16,76%	56,54%
Brutokasumi määr %	33,73%	26,37%
Puhaskasum (tuh.eurot)	5 380,6	4 941,0
Kasumi kasv	8,9%	77,23%
Puhasrentaablus	19,92%	15,23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	0,93
ROA (%)	11,79%	11,52%
ROE (%)	17,68%	18,95%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = müügitulu 2023-2024 (-) müügitulu 2022-2023 / müügitulu 2022-2023 * 100

brutokasumimäär (%) = brutokasum (müügitulu-kaubakulu) / müügitulu * 100

puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 029 610	1 732 947	2
Nõuded ja ettemaksed	1 244 823	2 636 576	3
Varud	599 398	482 933	4
Kokku käibevarad	5 873 831	4 852 456	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	106 921	128 671	3
Materiaalsed põhivarad	39 467 238	37 702 874	6
Immateriaalsed põhivarad	178 504	200 277	7
Kokku põhivarad	39 752 663	38 031 822	
Kokku varad	45 626 494	42 884 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 083 568	1 192 983	10
Võlad ja ettemaksed	1 637 767	1 722 829	11
Sihtfinantseerimine	2 659 255	2 287 493	14
Kokku lühiajalised kohustised	5 380 590	5 203 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 702 990	4 496 551	10
Sihtfinantseerimine	5 101 069	7 113 194	14
Kokku pikaajalised kohustised	9 804 059	11 609 745	
Kokku kohustised	15 184 649	16 813 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 000	38 000	16
Ülekurss	7 461 900	7 461 900	
Kohustuslik reservkapital	9 265	9 265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 552 063	13 621 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 380 617	4 941 012	
Kokku omakapital	30 441 845	26 071 228	
Kokku kohustised ja omakapital	45 626 494	42 884 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	27 008 123	32 444 558	17
Muud äritulud	2 533 559	1 928 927	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	188 261	158 081	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 898 971	-23 888 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-484 733	-434 557	
Tööjõukulud	-2 909 839	-2 600 767	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 495 803	-2 225 782	6,7
Muud ärikulud	-33 760	-176 306	20
Ärikasum (kahjum)	5 906 837	5 206 037	
Intressitulud	44 608	70 557	
Intressikulud	-325 805	-224 163	
Muud finantstulud ja -kulud	-32 349	29 278	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 593 291	5 081 709	
Tulumaks	-212 674	-140 697	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 380 617	4 941 012	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 906 837	5 206 037	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 495 803	2 225 782	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-124 430	-54 242	18
Muud korrigeerimised	-2 287 493	-1 736 959	14,18
Kokku korrigeerimised	83 880	434 581	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	172 204	117 370	
Varude muutus	-116 465	-63 300	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-85 062	338 040	
Laekunud intressid	44 608	99 835	
Makstud intressid	-358 154	-224 163	
Kokku rahavood äritegevusest	5 647 848	5 908 400	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 093 294	-4 859 421	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 495 735	418 379	6
Antud laenude tagasimaksed	1 100 000	0	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 497 559	-4 441 042	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-540 178	-2 002 890	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-879 203	-487 447	
Laekumised sihtfinantseerimisest	788 429	683 754	
Laekunud aktsiate või osade emitteerimisest	0	912	
Makstud dividendid	-1 010 000	-650 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-212 674	-140 698	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 853 626	-596 369	
Kokku rahavood	2 296 663	870 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 732 947	861 958	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 296 663	870 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 029 610	1 732 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2022	38 000	7 461 900	9 265	14 270 139	21 779 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 941 012	4 941 012
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0		912	912
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-650 000	-650 000
30.06.2023	38 000	7 461 900	9 265	18 562 063	26 071 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 380 617	5 380 617
Väljakuulutatud dividendid	0	0		-1 010 000	-1 010 000
30.06.2024	38 000	7 461 900	9 265	22 932 680	30 441 845

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SW Energia OÜ 2023/2024.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki otseseid vara või kohustuse soetamisega seotud kulutusi.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamisaruande koostamisel, on toodud allpool.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara soetusmaksumuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavoogude aruande koostamist on alustatud ärikasumist, mida on korrigeeritud mitterahalise kuluga – kulumiga ja mittepõhitegevuslike kasumite ja kahjumitega.

Mittepõhitegevuslike kasumite hulka kuulub saadud pangaintress. Saadud intressid finantsasutustelt on seotud investeerimistegevusega ja kajastuvad rahavoogude aruande investeeeringute osas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäevalkehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse

aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse ja asukohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varudega kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb eristatavatest komponentidest, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumusest vastavalt vara eeldatavale kasulikule kasutuseale lineaarse meetodi järgi, rakendades igale põhivararühmale alljärgnevat kulumit norme:

Hooned ja rajatised 2,5– 3 % aastas soetusmaksumusest;

Masinad ja seadmed 2,5 - 10 % aastas soetusmaksumusest;

Autod ja muud transpordivahendid 17 - 30 % aastas soetusmaksumusest.

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega parendatakse konkreetse vara omadusi oluliselt või kui parenduse tulemusel pikeneb põhivara kasulik eluiga või kui nähakse vara kasutusest tulenevaid täiendavaid tulusid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Muud immateriaalsed põhivarad (kliendibaasid) 10 aastat

Arvutitarkvara 6 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Laenukasutuse kulusid (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tuletisinstrumentide osas kasutab ettevõtte intressimäära SWAP-lepinguid, et maandada intressimäärade kõikumistest tulenevaid riske. Tuletisinstrumente kajastatakse algselt tuletisinstrumentide lepingu sõlmimise päeva õiglases väärtuses ning edaspidi hinnatakse nende väärtus ümber nende õiglasele väärtusele. Positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrument kajastatakse varana ning vastupidisel juhul kohustusena. Intressimäära SWAP-i õiglase väärtuse leidmisel tuginetakse pankade noteeringutele bilansikuupäeval. Tuletisinstrumente kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Maksustamine

Vastavalt hetkel kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja

kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Üldine maksumäär on 20%. Alates 1.jaanuarist 2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14%.

Uus tulumaksumäär 22% hakkab kehtima alates 01.01.2025, ära kaob dividendi madalam maksuäär 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendilt kinnipidamisele kuuluv tulumaks 7%. Seega 2025. aastast maksustatakse dividend üksnes maksumääraga 22/78.

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 seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted
2. Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
4. Tütarettevõtted
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
6. Sidusettevõtted

[1] Kontrolli või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. juuni 2024 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Pangakontod	4 029 610	1 732 947
Kokku raha	4 029 610	1 732 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	871 790	871 790	0	
Ostjatelt laekumata arved	885 161	885 161	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 371	-13 371	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 141	84 141	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 651	29 651	0	5
Ettemaksed	325 179	218 258	106 921	
Tulevaste perioodide kulud	281 692	218 258	63 434	
Muud makstud ettemaksed	43 487	0	43 487	
Ette makstud puhkusetasu	1 571	1 571	0	
Pangalaenu fikseeritud intressist tulenev mõju	39 412	39 412	0	15,21
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 351 744	1 244 823	106 921	

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	815 318	815 318	0	
Ostjatelt laekumata arved	836 685	836 685	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 367	-21 367	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 991	60 991	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	188 449	188 449	0	5
Laenunõuded	1 100 000	1 100 000	0	23
Ettemaksed	387 022	258 351	128 671	
Tulevaste perioodide kulud	333 233	258 351	74 882	
Muud makstud ettemaksed	53 789	0	53 789	
Ette makstud puhkusetasu	2 109	2 109	0	
Nõuded sihtfinantseerimisest	141 299	141 299	0	
Pangalaenu fikseeritud intressist tulenev mõju	70 059	70 059	0	15,21
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 765 247	2 636 576	128 671	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tooraine ja materjal	599 398	482 933
Materjalid	599 178	482 573
Panditaara	220	360
Kokku varud	599 398	482 933

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024		30.06.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	86 919	0	0
Käibemaks	24 723	0	134 990	0
Üksikisiku tulumaks		38 067	0	56 051
Erisoodustuse tulumaks		579	0	654
Sotsiaalmaks		132 541	0	155 357
Kohustuslik kogumispension		2 054	0	3 402
Töötuskindlustusmaksed		5 977	0	8 121
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 923	5 801	2 148	6 787
Ettemaksukonto jääk	2 005		51 311	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 651	271 938	188 449	230 372

Maksude ettemaksed - lisa 3

Maksuvõlg - lisa 11

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
30.06.2022									
Soetusmaksumus	266 260	16 484 730	3 032 756	41 413	17 910 454	20 984 623	11 511	7 559 485	45 306 609
Akumuleeritud kulum	0	-2 841 935	-1 416 097	-29 222	-6 447 137	-7 892 456	-9 400	0	-10 743 791
Jääkmaksumus	266 260	13 642 795	1 616 659	12 191	11 463 317	13 092 167	2 111	7 559 485	34 562 818
Ostud ja parendused	3 029	29 120	1 369 101	9 819	500 969	1 879 889	1 250	3 805 678	5 718 966
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 029	0						0	3 029
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		29 120						0	29 120
Muud ostud ja parendused			1 369 101	9 819	500 969	1 879 889	1 250	3 805 678	5 686 817
Amortisatsioonikulu	0	-635 116	-426 099	-5 728	-1 114 884	-1 546 711	-2 132	0	-2 183 959
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-362 995	0	0	-362 995	0	-1 142	-364 137
Ümberliigitamised	0	4 145 572	0	0	4 538 224	4 538 224	0	-8 683 796	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	4 145 572	0	0	4 538 224	4 538 224	0	-8 683 796	0
Muud muutused	0	-16 548	-14 266	0	0	-14 266	0	0	-30 814
30.06.2023									
Soetusmaksumus	269 289	20 637 246	3 979 793	51 232	22 945 451	26 976 476	12 761	2 680 225	50 575 997
Akumuleeritud kulum	0	-3 471 423	-1 797 393	-34 950	-7 557 825	-9 390 168	-11 532	0	-12 873 123
Jääkmaksumus	269 289	17 165 823	2 182 400	16 282	15 387 626	17 586 308	1 229	2 680 225	37 702 874
Ostud ja parendused	0	20 115	2 573 437	7 972	8 594	2 590 003	0	3 104 723	5 714 841
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 115						0	20 115
Muud ostud ja parendused			2 573 437	7 972	8 594	2 590 003	0	3 104 723	5 694 726
Amortisatsioonikulu	0	-701 300	-523 846	-6 848	-1 221 056	-1 751 750	-2 642	0	-2 455 692
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 364 425	0	0	-1 364 425	0	0	-1 364 425
Ümberliigitamised	14 403	1 745 681	0	2 849	2 305 812	2 308 661	75 109	-4 259 138	-115 284
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	14 403	1 717 914	0	2 849	2 342 482	2 345 331	75 109	-4 152 757	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0		-8 903	-8 903		-97 091	-105 994
Muud ümberliigitamised	0	27 767	0		-27 767	-27 767		-9 290	-9 290
Muud muutused	0	0	-6 880		-8 196	-15 076		0	-15 076
30.06.2024									

Soetusmaksumus	283 692	22 403 120	4 723 342	62 053	25 170 611	29 956 006	87 870	1 525 810	54 256 498
Akumuleeritud kulum	0	-4 172 801	-1 862 656	-41 798	-8 697 831	-10 602 285	-14 174	0	-14 789 260
Jääkmaksumus	283 692	18 230 319	2 860 686	20 255	16 472 780	19 353 721	73 696	1 525 810	39 467 238

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Masinad ja seadmed	1 495 735	417 237
Transpordivahendid	1 495 735	417 237
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	1 142
Lõpetamata projektid	0	1 142
Kokku	1 495 735	418 379

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2022			
Soetusmaksumus	55 966	358 148	414 114
Akumuleeritud kulum	-51 682	-134 971	-186 653
Jääkmaksumus	4 284	223 177	227 461
Ostud ja parendused	0	14 640	14 640
Amortisatsioonikulu	-3 663	-38 161	-41 824
30.06.2023			
Soetusmaksumus	55 966	372 788	428 754
Akumuleeritud kulum	-55 345	-173 132	-228 477
Jääkmaksumus	621	199 656	200 277
Ostud ja parendused	0	18 338	18 338
Amortisatsioonikulu	-621	-39 490	-40 111
30.06.2024			
Soetusmaksumus	55 966	391 126	447 092
Akumuleeritud kulum	-55 966	-212 622	-268 588
Jääkmaksumus	0	178 504	178 504

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	2 280 551	556 528	1 724 023	10
Kapitalirendikohustised kokku	2 280 551	556 528	1 724 023	

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	1 643 351	632 460	1 010 891	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 643 351	632 460	1 010 891	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2024	30.06.2023
Masinad ja seadmed	2 555 892	1 386 251
Kokku	2 555 892	1 386 251

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Kasutusrenditulu	831 042	827 099
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 026 879	1 265 386
Kokku	2 026 879	1 265 386

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Kasutusrendikulu	-90 996	-92 631

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	876 500	197 383	679 117		4-6%	EUR	2024-2028	
Pangalaen	937 200	124 529	812 671		4-6%	EUR	2024-2027	
Pangalaen	1 692 307	205 128	1 487 179		5-6%	EUR	2024-2027	
Pikaajalised laenud kokku	3 506 007	527 040	2 978 967					
Kapitalirendikohustised kokku	2 280 551	556 528	1 724 023					8
Laenukohustised kokku	5 786 558	1 083 568	4 702 990					

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	26 122	26 122	0		4-6%	EUR	2023	
Pangalaen	1 062 881	206 727	856 154		4-6%	EUR	2023-2028	
Pangalaen	1 059 745	122 546	937 199		4-6%	EUR	2023-2027	
Pangalaen	1 897 435	205 128	1 692 307		4-6%	EUR	2023-2027	
Pikaajalised laenud kokku	4 046 183	560 523	3 485 660					
Kapitalirendikohustised kokku	1 643 351	632 460	1 010 891					8
Laenukohustised kokku	5 689 534	1 192 983	4 496 551					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2024	30.06.2023
Ehitised	3 694 079	3 576 570
Muud varad	2 568 196	2 525 385
Kokku	6 262 275	6 101 955

Laenude keskmine intressimäär 5,0%, alusvaluuta EUR.

Intress on seotud Euribor´iga, kehtestatakse vastavalt Euribor´i määra kehtestamisega kuue kuuliseks intressiperioodiks.

Garantiid:

majandustegevusega seotud kohustuste saldo on 69 000 eurot.

Ettevõtte tagatislepingud seisuga 30.06.2024 puuduvad

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	581 892	581 892	
Võlad töövõtjatele	325 887	325 887	12
Võlad seotud osapooltele	338 633	338 633	23
Maksuvõlad	271 938	271 938	5
Muud võlad	241	241	
Muud viitvõlad	241	241	
Saadud ettemaksed	586	586	
Muud saadud ettemaksed	586	586	
Muud võlad ehituslepingute tagatised	118 590	118 590	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 637 767	1 637 767	

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	773 208	773 208	
Võlad töövõtjatele	301 046	301 046	12
Võlad seotud osapooltele	347 461	347 461	23
Maksuvõlad	230 372	230 372	5
Muud võlad	18 604	18 604	
Muud viitvõlad	18 604	18 604	
Saadud ettemaksed	21 546	21 546	
Muud saadud ettemaksed	21 546	21 546	
Muud võlad ehituslepingute tagatised	30 592	30 592	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 722 829	1 722 829	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Töötasude kohustis	205 967	181 268	
Puhkusetasude kohustis	119 920	119 778	
Kokku võlad töövõtjatele	325 887	301 046	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 346 144	14 849 650
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 586 536	3 712 413
Kokku tingimuslikud kohustised	22 932 680	18 562 063

Juhul kui dividende makstakse välja alates 01.01.2025 on võimalikud dividendid 17 887 491€ ja tulumaks 5 045 189€

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	30.06.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2023
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK	0	2 093 976	798 621	0	2 892 597
Läbi äriühenduse	0	8 245 049	0	-1 736 959	6 508 090
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	10 339 025	798 621	-1 736 959	9 400 687
Kokku sihtfinantseerimine	0	10 339 025	798 621	-1 736 959	9 400 687
	30.06.2023		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2024
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK		2 892 597	647 130	0	3 539 727
Läbi äriühenduse		6 508 090	0	-2 287 493	4 220 597
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		9 400 687	647 130	-2 287 493	7 760 324
Kokku sihtfinantseerimine		9 400 687	647 130	-2 287 493	7 760 324

Sihtfinantseeringust on aruandeperioodil laekunud 788 429€, sellest eelmise majandusaasta eest 141 299€.

Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
	Varad	Varad
SWAP-lepingud	39 413	70 059
Tuletisinstrumendid kokku	39 413	70 059

Intressiriski maandamiseks on ettevõtte sõlminud intressivahetuslepingud (intressimäära swap-leping), mida kajastatakse õiglases väärtuses. Kasum (-kahjum) tuletisinstrumendi ümberhindlusest õiglasele väärtusele on kajastatud finantstuluna/-kuluna Intressivahetuslepingute tähtaeg on 10.07.2028. Seisuga 30.06.2024.a on nominaalsumma 1 900 000€ jääk 816 710€ ning õiglase väärtus 30.06.24.a. seisuga on 39 413€

Pangalaenu fikseeritud intressist tulenev mõju - lisa 3 ja lisa 21

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Osakapital	38 000	38 000
Osade arv (tk)	3	5

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 007 623	32 444 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 008 123	32 444 558
Kokku müügitulu	27 008 123	32 444 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük EMTAK 46719	7 518 681	13 040 578
Puidu(hakke) müük EMTAK 46731	173 749	189 357
Transpordi, teenuste müük EMTAK 49411	439 587	334 625
Soojusenergia tootmine EMTAK 35301	17 580 576	17 325 976
Rajatiste ja seadmete rent EMTAK 68329	949 700	926 883
Soojusvõrkude remont ja ehitus EMTAK 42211	180 100	578 984
Muud tegevused	165 730	48 155
Kokku müügitulu	27 008 123	32 444 558

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	131 310	54 242	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 287 493	1 736 959	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	94 405	129 010	
Muud	20 351	8 716	
Kokku muud äritulud	2 533 559	1 928 927	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	2 174 249	1 913 175
Sotsiaalmaksud	730 320	643 827
Puhkusereserv	681	39 457
Haigushüvitis	4 589	4 308
Kokku tööjõukulud	2 909 839	2 600 767
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	64	56
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	64	57
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Erisoodustumaksud	-10 536	-14 147
Muud	-23 224	-162 159
Kokku muud ärikulud	-33 760	-176 306

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
SWAP	-30 645	36 562
Muud finantstulud ja -kulud	-1 704	-7 284
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-32 349	29 278

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 010 000	212 674	650 000	140 697
Eesti	1 010 000	212 674	650 000	140 697
Kokku	1 010 000	212 674	650 000	140 697

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 141	1 160 991	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 141	1 160 991	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 633	347 461	11
Kokku võlad ja ettemaksed	338 633	347 461	

ANTUD LAENUD	30.06.2022	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	1 100 000	55 000	
Kokku antud laenud	1 100 000	1 100 000	55 000	

ANTUD LAENUD	30.06.2023	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	1 100 000	0	2 548	
Kokku antud laenud	1 100 000	1 100 000	0	2 548	

MÜÜDUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 535	686 756	33 232	468 340
Kokku müüdid	31 535	686 756	33 232	468 340

OSTETUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 135 994	56 770	21 352 392	62 202
Kokku ostetud	15 135 994	56 770	21 352 392	62 202

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	119 500	97 209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2024

SW ENERGIA OÜ (registrikood: 11963782) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SAARTS	Juhatuse liige	04.12.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SW ENERGIA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SW ENERGIA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2024 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. juuni 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
5. detsember 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

SW ENERGIA OÜ (registrikood: 11963782) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	05.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 552 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 380 617
Kokku	22 932 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 932 680
Kokku	22 932 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	17580576	65.09%	Jah
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	7518681	27.84%	Ei