

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: SW ENERGIA OÜ

registrikood: 11963782

tänava/talu nimi, Tehnika tn 1

maja ja korteri number:

alev: Paikuse alev

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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	17
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 2022/2023

Ettevõtte põhitegevuseks oli jätkuvalt soojusenergia tootmine, jaotus ja müük. 2022/23 majandusaastal tootsime soojusenergiat pea 300 erinevas soojatootmise punktis üle Eesti. Tegutseme jätkuvalt nii Konkurentsiameti poolt reguleeritud kodutarbijaid hõlmavates võrgupiirkondades (kokku 45 võrgupiirkonnas) kui ka teeme soojamüüki juriidilistele isikutele B2B äriiraamistikus. Reguleeritud ärisuunal oli möödunud majandusaasta tulenevalt energiakandjate (eriti hakkpuidu) hindade volatiilsusest keeruline. Konkurentsiametiga tuli kooskõlastada mitmeid hinnavalemeid ja piirhinna muutuseid.

B2B valdkonnas jätkasime eelnenud majandusaasta lõpus alguse saanud uut ärisuunda, mille käigus aitasime ettevõtetel ajutiselt üle minna gaasiküttelt põlevkiviõlil töötavale küttesüsteemile. Sellega aitasime kaasa ka suuremale eesmärgile, et vähendada kriitilisel perioodil Eesti sõltuvust maagaasist. Antud ärisuund oli suurte mahtudega, millest tulenevalt selle ärisuuna mõju oli eriti tuntav käibe kasvus, aga ka arvestatav osa aruandeaasta kasumist tuli uuel ärisuunal. Järgneval majandusaastal näeme sellel ärisuunal pigem langust, sest maagaasi hind on stabiliseerunud.

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 2023 seisuga oli ettevõttes tööl 60 töötajat.

Lõppenud majandusaasta suurimateks investeeringuteks olid Parksepa, Sindi ja Nõo soojatrasside võrgustiku renoveerimine ning uute Saverna, Kolga-Jaani ja Pärnu-Jaagupi hakkpuidu katlamajade ehitamine. Suurimatele investeeringutele saadi toetust ka Keskkonna Investeeringute Keskusest (KIK). Samuti viidi läbi suurem remont Paikuse kontori teisel korrusel ning Tõrvandi kontoris.

Tuleval majandusaastal jõutakse lõpuni eelnevalt nimetatud hakkpuidu katlamajade ehitused. Täiendavalt ehitatakse äsja üle võetud Triigi võrku uus LPG katlamaja ning Särevere võrku hakkab sooja tootma põlevkiviõlil töötav konteinerkatlamaja. Lõpuni jõutakse ka Lelle soojuspumba projektiga. Kindlasti plaanitakse KIK-st küsida täiendavaid vahendeid tulevaste soojatrasside renoveerimisteks ja õlikatlamajade üleviimiseks rohelisemale energiale.

Makromajanduse tasandil jätkas ettevõtte tegevuse mõjutamist Ukraina sõda ning sellega kaasnenud energiahindade volatiilsus. Maagaasihind oli juba eelneval 2021/22 majandusaastal korralikult tõusnud ning 2022. aasta juuli alguseks jõudnud tasemele ca 150 €/MWh. Sellise hinna juures oli põlevkivile üleminek Eesti suurtööstustele igati mõistlik lahendus. Augusti lõpuks oli hind võrreldes juuli algusega peaaegu veel kahekordistunud, mis tekitas eriti tugeva nõudluse meie uuele ärisuunale. Gaasi hind jõudis põlevkiviõliga võrreldavale tasemele tagasi 2023. aasta kevadeks ning majandusaasta lõpuks oli hind võrreldes sügisese tipuga langenud enam kui seitsme kordselt.

Tulenevalt Venemaale kui agressorriigile kehtestatud majandussanktsioonidest peatus Venemaalt metsamaterjali sissevedu Eestisse. Sellel oli otsene mõju hakkpuidu hinnale. Ka hakkpuidu hinna dünaamika korreleerub tugevasti eelnevas lõigus kajastatud maagaasihinna kõikumisega. Kui maagaasil

oli hinnatipp augustis-septembris, siis hakkpuidul jäi see paar kuud hiljemaks. Suurim erinevus seisneb aga asjaolus, et hakkpuidu hind stabiliseerus pigem majandusaasta alguse tasemel ning olemata jäi mitmekordne hinnalangus.

Põlevkiviõli hind maagaasi ja hakkpuidu hindadega sama trendi ei hoidnud ning langes terve majandusaasta jooksul, lõpetades veerandi võrra madalamal sekundaarhinna tasemel kui majandusaasta alguses. Põlevkivihinna langus oli kindlasti ka väga tugevaks täiendavaks argumendiks maagaasilt põlevkiviõlile ülemineku protsessis, aga eriti oluliseks kujunes see asjaolu meie klientidele 2023. a kevadel põlevkiviõli tarbimise jätkamiseks olukorras, kus maagaasihind oli juba oluliselt madalamale tulnud.

Tulenevalt energiakandjate hinnavolatiilsusest tõi 2022/23 küttehooaeg kaasa mitmeid soojahinna muutuseid üle Eesti. Kõik hinnamuutused ametlikes võrgupiirkondades olid kooskõlastatud Konkurentsiametiga. Kuna riik asus hinnatõusu talvisel perioodil, kui soojahind oli kõrgeimal tasemel, ajutiselt kompenseerima, siis suuremat võlgnevuste lainet tarbijate seas see endaga kaasa ei toonud.

Äritegevuses on jätkuvalt sees tugev sesoonsus tulenevalt asjaolust, et soojal perioodil kaugkütet ei tarbita või tarbitakse seda ainult sooja tarbevee tootmiseks. Kortermajade renoveerimine aitab kaasa sooja tarbevee tootmise laiendamisele, mis omakorda vähendab sesoonsust. Lõppenud hooajal vähendas müügitulude sesoonsust kõvasti gaasilt õlile üleviimise ärisuund, aga nagu eelnevalt juba mainitud, selle ärisuuna mõju tuleval majandusaastal suure tõenäosusega väheneb.

Kuna ettevõttel on bilansis arvestatav laenukapital, mõjutas EURIBOR-i tõus ettevõtte intressikulusid tuntavalt. Alles jäänud laenudest on kõikide intress seotud 6 kuu EURIBOR-iga. Laenukapitali maht on aga kindlasti sedavõrd väikene, et EURIBOR-i tõus likviidsuskriisi esile ei kutsu.

Eesmärgid 2022/23 majandusaastaks:

- Suurendada taastuenergia osakaalu soojusenergia tootmises läbi fossiilseid kütuseid kasutavate tootmisüksuste üleviimisele rohelisemale tehnoloogiale;
- Võrgukadude vähendamine soojusvõrkudes läbi trasside renoveerimise KIK'i toetuste abil ja trassitemperatuuri optimeerimise;
- Taastuenergia tehnoloogia osakonna loomine, mille ülesandeks on alternatiivsete kütelahenduste otsimine ja katsetamine;
- Töötada välja efektiivne kütusevaba soojatootmise tehnoloogia ning võimalusel osaleda tehnoloogilistes uuringutes;
- Töötada välja vähemalt üks elektritootmisüksus koos salvestuse tehnoloogiaga;
- Investeerida järgneval aastal ca 4 miljonit € taastuenergia 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

	2022/23	2021/22
Müügitulu (tuh.eurot)	32 444	20 726
Tulu kasv	56,54%	83,43%
Brutokasumi määr %	26,37%	31,45%
Puhaskasum (tuh.eurot)	4 941,0	2 787,9
Kasumi kasv	77,23%	108,84%
Puhasrentaablus	15,23%	13,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,93	0,51
ROA (%)	11,52%	7,18%
ROE (%)	18,95%	12,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2022-2023} - \text{müügitulu 2021-2022}}{\text{müügitulu 2021-2022}} \cdot 100$

brutokasumimäär (%) = $\frac{\text{brutokasum (müügitulu-kaubakulu)}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 732 947	861 958	2
Nõuded ja ettemaksed	2 636 576	1 505 871	3
Varud	482 933	419 633	4
Kokku käibevarad	4 852 456	2 787 462	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	128 671	1 261 878	3
Materiaalsed põhivarad	37 702 874	34 562 818	6
Immateriaalsed põhivarad	200 277	227 461	7
Kokku põhivarad	38 031 822	36 052 157	
Kokku varad	42 884 278	38 839 619	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 192 983	2 305 731	10
Võlad ja ettemaksed	1 722 829	1 384 789	11
Sihtfinantseerimine	2 287 493	1 736 960	14
Kokku lühiajalised kohustised	5 203 305	5 427 480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 496 551	3 030 770	10
Sihtfinantseerimine	7 113 194	8 602 065	14
Kokku pikaajalised kohustised	11 609 745	11 632 835	
Kokku kohustised	16 813 050	17 060 315	
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)	13 621 051	11 482 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 941 012	2 787 881	
Kokku omakapital	26 071 228	21 779 304	
Kokku kohustised ja omakapital	42 884 278	38 839 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	32 444 558	20 726 172	17
Muud äritulud	1 928 927	454 013	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	158 081	91 671	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 888 117	-14 208 612	
Mitmesugused tegevuskulud	-434 557	-279 150	
Tööjõukulud	-2 600 767	-1 945 402	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 225 782	-1 863 525	6,7
Muud ärikulud	-176 306	-97 081	20
Ärikasum (kahjum)	5 206 037	2 878 086	
Intressitulud	70 557	54 990	
Intressikulud	-224 163	-108 046	
Muud finantstulud ja -kulud	29 278	65 845	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 081 709	2 890 875	
Tulumaks	-140 697	-102 994	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 941 012	2 787 881	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 206 037	2 878 086	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 225 782	1 863 525	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-54 242	-25 434	18
Muud korrigeerimised	-1 736 959	-98 761	14,18
Kokku korrigeerimised	434 581	1 739 330	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	117 370	379 540	
Varude muutus	-63 300	-185 423	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	338 040	-110 767	
Laekunud intressid	99 835	120 835	
Makstud intressid	-224 163	-108 046	
Kokku rahavood äritegevusest	5 908 400	4 713 555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 859 421	-4 847 789	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	418 379	351 776	6
Antud laenud	0	-1 100 000	23
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 196 997	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 441 042	-7 793 010	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000 000	2 500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 002 890	-1 705 156	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-487 447	-366 998	
Laekumised sihtfinantseerimisest	683 754	1 943 839	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	912	0	
Makstud dividendid	-650 000	-450 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-140 698	-102 994	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-596 369	1 818 691	
Kokku rahavood	870 989	-1 260 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	861 958	2 122 722	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	870 989	-1 260 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 732 947	861 958	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	40 000	7 461 900	9 265	14 127 255	21 638 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 787 881	2 787 881
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-450 000	-450 000
Muud muutused omakapitalis	-2 000	0	0	-2 194 997	-2 196 997
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

Kirjel "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud OÜ SW Energia OÜ jagunemise eraldumise teel mõju. Jagunevaks ühinguks oli SW Energia OÜ ja omandavaks ühinguks oli asutatav osaühing. Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast üle omandavale ühingule ning jagunemine toimus vastavalt jagunemiskavas kindlaks määratud tingimustel. SW Energia OÜ andis üle ühingu osa 2 000 eurot ja varad summas 2 194 997 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SW Energia OÜ 2022/2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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.

Vigade korrigeerimine

30.06.2022 seisuga on sisse viidud parandus.

Pangalaenu fikseeritud intressist tulenev mõju, mis varasemalt oli kajastatud kohustusena on parandatud ja kajastatakse varana.

Lisarea nimetus	30.06.2022	Muutus	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed	1 472 374	33 497	1 505 871
Võlad ja ettemaksed	1 351 292	33 497	1 384 789

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 äriksamist, 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 investeringute 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 võimalduse 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 akumuleeritud 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 soetusmaksumuselt 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 akumuleeritud 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 kulused (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 (intressikulud) 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 otsekulutused 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 maksimisele 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 edasiselt 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 õiglases väärtuses, 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 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%. 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 äriplaneerimisele ja 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 ilmsid bilansi kuupäeva 30.juuni 2023 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)

	30.06.2023	30.06.2022
Pangakontod	1 732 947	861 958
Kokku raha	1 732 947	861 958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud 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
Laenu nõuded	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	

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 149 950	1 149 950	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 195 871	1 195 871	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45 921	-45 921	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 798	39 798		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 256	33 256	0	5
Laenunõuded	1 100 000	0	1 100 000	23
Ettemaksed	380 996	219 118	161 878	
Tulevaste perioodide kulud	305 449	219 118	86 331	
Muud makstud ettemaksed	75 547	0	75 547	
Ette makstud puhkusetasu	3 821	3 821	0	
Nõuded sihtfinantseerimisest	26 431	26 431	0	
Pangalaenu fikseeritud intressist tulenev mõju	33 497	33 497	0	15,21
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 767 749	1 505 871	1 261 878	

Laenunõue 1 100 000€ on bilansipäevajärgselt laekunud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tooraine ja materjal	482 933	419 633
Materjalid	482 573	419 593
Panditaara	360	40
Kokku varud	482 933	419 633

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	31 250
Käibemaks	134 990	0	27 594	0
Üksikisiku tulumaks	0	56 051	0	29 914
Erisoodustuse tulumaks	0	654	0	537
Sotsiaalmaks	0	155 357	0	108 170
Kohustuslik kogumispension	0	3 402	0	1 678
Töötuskindlustusmaksed	0	8 121	0	4 835
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 148	6 787	3 373	8 601
Ettemaksukonto jääk	51 311		2 289	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188 449	230 372	33 256	184 985

Maksude ettemaksed - lisa 3

Maksuvõlg - lisa 11

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
30.06.2021									
Soetusmaksumus	311 052	14 918 602	2 799 188	33 605	17 956 779	20 789 572	11 511	4 641 893	40 672 630
Akumuleeritud kulum	0	-2 355 262	-1 153 898	-26 098	-5 639 802	-6 819 798	-7 098	0	-9 182 158
Jääkmaksumus	311 052	12 563 340	1 645 290	7 507	12 316 977	13 969 774	4 413	4 641 893	31 490 472
Ostud ja parendused	0	1 647 791	583 318	9 408	197 983	790 709	0	4 836 885	7 275 385
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 647 791						0	1 647 791
Muud ostud ja parendused			583 318	9 408	197 983	790 709	0	4 836 885	5 627 594
Amortisatsioonikulu	0	-528 681	-343 760	-4 312	-939 505	-1 287 577	-2 302	0	-1 818 560
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-268 189	0	0	-268 189	0	-58 153	-326 342
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-1 861 140	-1 861 140
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	-1 861 140	-1 861 140
Muud muutused	-44 792	-39 655	0	-412	-112 138	-112 550	0	0	-196 997
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	4 174 692	1 369 101	9 819	5 039 193	6 418 113	1 250	3 805 678	14 402 762
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 029	0						0	3 029
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 174 692						0	4 174 692
Muud ostud ja parendused			1 369 101	9 819	5 039 193	6 418 113	1 250	3 805 678	10 225 041
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	0	0	0	0	0	0	-8 683 796	-8 683 796
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	-8 683 796	-8 683 796
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
---------------------	---------	------------	-----------	--------	------------	------------	-------	-----------	------------

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Masinad ja seadmed	417 237	293 623
Transpordivahendid	417 237	293 623
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	1 142	58 153
Lõpetamata projektid	1 142	58 153
Kokku	418 379	351 776

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
30.06.2021			
Soetusmaksumus	55 966	351 336	407 302
Akumuleeritud kulum	-43 609	-98 079	-141 688
Jääkmaksumus	12 357	253 257	265 614
Ostud ja parendused	0	6 812	6 812
Amortisatsioonikulu	-8 073	-36 892	-44 965
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	1 287 426	372 571	914 855	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 287 426	372 571	914 855	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Masinad ja seadmed	1 386 251	1 432 087
Kokku	1 386 251	1 432 087

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasutusrenditulu	827 099	427 314
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	1 265 386	1 112 912
Kokku	1 265 386	1 112 912

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasutusrendikulu	-92 631	-107 800

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud 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					

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 254 144	197 975	1 056 169		2-3%	EUR	2022-2028	
Pangalaen	334 758	334 758	0		2-3%	EUR	2022-2023	
Pangalaen	529 748	529 748	0		2-3%	EUR	2022-2023	
Pangalaen	1 180 425	120 679	1 059 746		2-3%	EUR	2022-2027	
Laen	750 000	750 000	0		4%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	4 049 075	1 933 160	2 115 915					
Kapitalirendikohustised kokku	1 287 426	372 571	914 855					8
Laenukohustised kokku	5 336 501	2 305 731	3 030 770					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Ehitised	3 576 570	2 645 294
Muud varad	2 525 385	2 066 374
Kokku	6 101 955	4 711 668

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 108 500 eurot.

Ettevõtte tagatislepingud seisuga 30.06.2023 puuduvad.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	355 998	355 998	
Võlad töövõtjatele	255 036	255 036	12
Võlad seotud osapooltele	528 673	528 673	23
Maksuvõlad	184 985	184 985	5
Muud võlad	289	289	
Muud viitvõlad	289	289	
Saadud ettemaksed	12 561	12 561	
Muud saadud ettemaksed	12 561	12 561	
Muud võlad ehituslepingute tagatised	47 247	47 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 384 789	1 384 789	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	181 268	173 004	
Puhkusetasude kohustis	119 778	82 032	
Kokku võlad töövõtjatele	301 046	255 036	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 849 650	11 416 110
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 712 413	2 854 029
Kokku tingimuslikud kohustised	18 562 063	14 270 139

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	30.06.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2022
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK	0	344 018	1 848 719	-98 761	2 093 976
Läbi äriühenduse	0	8 245 049	0	0	8 245 049
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	8 589 067	1 848 719	-98 761	10 339 025
Kokku sihtfinantseerimine	0	8 589 067	1 848 719	-98 761	10 339 025
	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

Sihtfinantseeringust on aruandeperioodil laekunud 657 322€ ja 141 299€ bilansipäevajärgselt

Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
	Varad	Varad
SWAP-lepingud	70 059	33 497
Tuletisinstrumendid kokku	70 059	33 497

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 30.06.2023.a on nominaalsumma

1 900 000€ jääk 1 016 702€ ning õiglane väärtus

30.06.23.a. seisuga on 70 059€

Pangalaenu fikseeritud intressist tulenev mõju - lisa 3 ja lisa 21

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	38 000	38 000
Osade arv (tk)	5	4

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 444 558	20 725 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 444 558	20 726 172
Kokku müügitulu	32 444 558	20 726 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük EMTAK 46719	13 040 578	5 496 853
Puidu(hakke) müük EMTAK 46731	189 357	128 849
Transpordi, teenuste müük EMTAK 49411	334 625	513 622
Soojusenergia tootmine EMTAK 35301	17 325 976	13 762 096
Rajatiste ja seadmete rent EMTAK 68329	926 883	492 932
Soojusvõrkude remont ja ehitus EMTAK 42211	578 984	280 850
Muud tegevused	48 155	50 970
Kokku müügitulu	32 444 558	20 726 172

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	54 242	25 434	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 736 959	98 761	14
Trahhid, viivised ja hüvitised	129 010	321 920	
Muud	8 716	7 898	
Kokku muud äritulud	1 928 927	454 013	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	1 913 175	-1 438 144
Sotsiaalmaksud	643 827	-484 147
Puhkusereserv	39 457	-17 712
Haigushüvitis	4 308	-5 399
Kokku tööjõukulud	2 600 767	-1 945 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	61
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Erisoodustumaksud	-14 147	-8 981
Muud	-162 159	-88 100
Kokku muud ärikulud	-176 306	-97 081

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
SWAP	36 562	83 595
Muud finantstulud ja -kulud	-7 284	-17 750
Kokku muud finantstulud ja -kulud	29 278	65 845

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	650 000	140 697	450 000	102 994
Eesti	650 000	140 697	450 000	102 994
Kokku	650 000	140 697	450 000	102 994

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 160 991	39 798	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 160 991	39 798	11
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347 461	528 673	
Kokku võlad ja ettemaksed	347 461	528 673	

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 100 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 100 000	

ANTUD LAENUD	Antud laenud	30.06.2022	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	54 397	
Kokku antud laenud	1 100 000	1 100 000	54 397	

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	

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 232	468 340	28 107	407 192
Kokku müüdid	33 232	468 340	28 107	407 192

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 352 392	62 202	11 901 453	172 025
Kokku ostetud	21 352 392	62 202	11 901 453	172 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	97 209	94 776

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2023

SW ENERGIA OÜ (registrikood: 11963782) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINI KUNIMÄGI	Juhatuse liige	29.11.2023
TARMO SAARTS	Juhatuse liige	27.11.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SW ENERGIA OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SW ENERGIA OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2023 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 2023 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 arvestuseksperide 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
28. november 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

SW ENERGIA OÜ (registrikood: 11963782) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	28.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 621 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 941 012
Kokku	18 562 063
Jaotamine	
Kokku	18 562 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	17325976	53.40%	Jah
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	13040578	40.19%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56640892
E-posti aadress	tarmo.saarts@swenergia.ee