

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Renergy

registrikood: 11996712

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Viru väljak 2

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: andres@ratsepp.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 10 Laenunõuded	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Renergy OÜ on valdusettevõte, mille äritegevus on peamiselt investeringute haldamine ja investeringute juhtimine.

Ettevõtte tegevust puudutavad peamised riskid on seotud erinevate investeringutega nii tööstuses, biokeemias, kinnisvaras, metsanduses kui ka teistes tegevusvaldkondades.

Olulisemad aruandeperioodi finantsnäitajad on järgnevad:

		2023	2022
Puhaskasum	EUR	2 223 975	1 424 611
ROA	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	2,3%	1,5%
ROE	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	2,3%	1,5%

2024. aastal jätkatakse investeerimistegevusega nii Baltikumis kui ka globaalsetel turgudel.

Andres Rätsepp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 671 093	4 328 819	2
Finantsinvesteeringud	0	1 903 409	3
Nõuded ja ettemaksed	335 606	13 771 921	4
Kokku käibevarad	2 006 699	20 004 149	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	56 318 929	57 340 683	6
Finantsinvesteeringud	422 819	274 086	9
Nõuded ja ettemaksed	40 060 086	19 610 105	4
Kokku põhivarad	96 801 834	77 224 874	
Kokku varad	98 808 533	97 229 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78 180	43 430	11
Kokku lühiajalised kohustised	78 180	43 430	
Kokku kohustised	78 180	43 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 664	2 664	13
Ülekurss	1 863 525	1 863 525	
Kohustuslik reservkapital	266	266	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 639 923	93 894 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 223 975	1 424 611	
Kokku omakapital	98 730 353	97 185 593	
Kokku kohustised ja omakapital	98 808 533	97 229 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	260 431	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-260 431	
Brutokasum (-kahjum)	0	0	
Üldhalduskulud	-173 022	-57 783	
Muud ärikulud	-222	0	
Ärikasum (kahjum)	-173 244	-57 783	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	550 297	38	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 652 296	1 308 701	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 787 149	692 241	
Intressitulud	2 086 279	986 111	
Intressikulud	0	-80 673	
Muud finantstulud ja -kulud	-374 210	-1 424 024	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 223 975	1 424 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 223 975	1 424 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Renergy OÜ 2023. aasta 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Renergy OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, sest vastab väikese konsolideerimisgrupi tingimustele.

Ettevõtte on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtje lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi 2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütar-ettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalist omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste

jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool kas omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

(a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad ning selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) sidusettevõtted;

(c) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

(d) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

(e) punktis (f) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldus ja -investeeringukontod	1 671 093	4 328 819
Kokku raha	1 671 093	4 328 819

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	1 671 042	1 671 042
Soetamine	6 573 724	6 573 724
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 624 083	-6 624 083
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	257 193	257 193
Muud	25 533	25 533
31.12.2022	1 903 409	1 903 409
Kajastatud õiglases väärtuses	1 903 409	1 903 409
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 474 714	-3 474 714
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 571 305	1 571 305
31.12.2023	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 482 903	0	6 482 903	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 430	22 430	0	0	5
Laenunõuded	32 357 283	305 000	23 328 277	8 724 006	10
Muud nõuded	1 533 076	8 176	1 313 362	211 538	
Intressinõuded	1 533 076	8 176	1 313 362	211 538	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 395 692	335 606	31 124 542	8 935 544	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	129 978	129 978	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	129 978	129 978	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 235 225	10 235 225	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 018	27 018	0	0	5
Laenunõuded	22 324 881	3 281 920	5 619 270	13 423 691	10
Muud nõuded	664 924	97 780	567 144	0	
Intressinõuded	664 924	97 780	567 144	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 382 026	13 771 921	6 186 414	13 423 691	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	18 509
Ettemaksukonto jääk	22 430	27 018	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 430	27 018	18 509

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	30 561 535	30 011 238
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	25 757 394	27 329 445
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	56 318 929	57 340 683

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
C101517	WG Management Ltd	Malta	Transport	100	100
16432606	Sarto Growth OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
WG Management Ltd	0	0	0
Sarto Growth OÜ	30 011 238	550 297	30 561 535
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 011 238	550 297	30 561 535

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12795660	Estera Development OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	36	36
16129109	Apalta Varad OÜ	Eesti	Metsandus ja biokeemia valdusfirma	10	10
16129115	Apalta Tehnoloogia OÜ (Fibenol OÜ)	Eesti	Biokeemia start-up valdusfirma	10	10
16259036	Brackmann Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
B259289	Apalta Luxembourg Holding S.a r.l.	Luksemburg	Investeeringute haldus	10	10
16472735	Estera Sporta Pils OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	33	33
16626026	Estera Salaspils OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Estera Development OÜ	2 195 803	0	-171 582	0	2 024 221
Apalta Varad OÜ	15 461 738	-199 000	637 113	0	15 899 851
Apalta Tehnoloogia OÜ	2 129 347	0	-410 667	0	1 718 680
Brackmann Arendus OÜ	89 880	0	-10 655	0	79 225
Apalta Luxembourg Holding S.a r.l.	7 450 177	-250 000	-1 300 625	0	5 899 552
Estera Sporta Pils OÜ	0	0	-365 025	497 826	132 801
Estera Salaspils OÜ	2 500	0	-30 855	31 419	3 064
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 329 445	-449 000	-1 652 296	529 245	25 757 394

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	0	
Soetamine	322 437	322 437
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 067	2 067
Muud	-50 418	-50 418
31.12.2022	274 086	274 086
Kajastatud õiglasest väärtuses	274 086	274 086
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	274 086	274 086
Soetamine	209 482	209 482
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 565	-18 565
Muud	-42 184	-42 184
31.12.2023	422 819	422 819

Lisa 10 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sidusettevõtjad	15 048 956	0	11 302 326	3 746 630	8-12%	EUR	2033
Tütarettevõtjad	6 880 517	0	6 880 517	0	1%	EUR	2028
Muud ettevõtted	305 000	305 000	0	0	5-10%	EUR	2024
Muud seotud osapooled	10 122 810	0	5 145 434	4 977 376	kuni 12%	EUR	2029
Laenunõuded	32 357 283	305 000	23 328 277	8 724 006			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tütarettevõtjad	7 070 517	0	0	7 070 517	1%	EUR	2028
Sidusettevõtjad	5 619 270	0	5 619 270	0	8-12%	EUR	2025
Muud ettevõtted	2 000 000	2 000 000	0	0	11%	EUR	2023
Muud seotud osapooled	7 635 094	1 281 920	0	6 353 174	8-12%	EUR	2028
Laenunõuded	22 324 881	3 281 920	5 619 270	13 423 691			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 180	78 180
Kokku võlad ja ettemaksed	78 180	78 180

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 921	24 921
Maksuvõlad	18 509	18 509
Kokku võlad ja ettemaksed	43 430	43 430

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 664	2 664
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023.a moodustas 96 863 898 eurot (31. detsember 2022: 95 319 138 eurot) Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2014.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 77 491 118 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus maksimaalselt 19 372 780 eurot. (31. detsember 2022. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 76 255 310 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu maksimaalselt 19 063 828 eurot.) 2023. aastal saadi Apalta Varad OÜ-lt dividende summas 199 000 eurot ja Apalta Luxembourg Holding S.a r.l-lt summas 250 000 eurot, vaata ka lisa 8. Maksuvabalt maksti edasi emaettevõttele 679 215 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	108 315
Malta	0	152 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	260 431
Kokku müügitulu	0	260 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Edasi esitatud kaubad ja teenused	0	260 431
Kokku müügitulu	0	260 431

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-35 958	414 644
Laenude allahindlused	-300 000	-1 086 083
Reservi sissemaksel eelnevate kasumite korrigeerimine	0	-752 585
Kulud ja maksud finantsinvesteeringutelt	-42 524	0
Laenude provisjonid	4 272	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-374 210	-1 424 024

2022. aastal olid kulud ja maksud finantsinvesteeringutelt grupeeritud- kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt gruppi.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	10 289 677
Sidusettevõtjad	0	202 496
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	265 976
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 152 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	11 910 818
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	70 800	18 720
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750	0
Kokku võlad ja ettemaksed	71 550	18 720

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	250 000	0
Tütarettevõtjad	13 499 790	7 070 517
Sidusettevõtjad	16 110 384	5 988 697
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 199 912	6 353 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 060 086	19 412 387

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	8 302 600	-1 232 083	7 070 517	54 451
Sidusettevõtjad	2 310 000	3 509 270	-200 000	5 619 270	484 094
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	385 000	259 229	-385 000	259 229	11 177
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 016 714	-1 641 479	7 375 235	211 880
Kokku antud laenud	2 695 000	21 087 813	-3 458 562	20 324 251	761 602

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	250 000		250 000	0
Tütarettevõtjad	7 070 517	160 000	-50 000	7 180 517	81 920
Sidusettevõtjad	5 619 270	6 316 971	-644 616	15 048 956	963 787
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 634 464	6 506 589		9 872 810	701 129
Kokku antud laenud	20 324 251	13 233 560	-694 616	32 352 283	1 746 836

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	152 116
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	108 315
Kokku müüdnud	0	260 431

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	59 000	15 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 670	
Kokku ostetud	171 670	15 600

Antud laenud ja antud laenude tagasimaksed sisaldavad rahalisi liikumisi.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

26.03.2024 jagunes Renergy OÜ eraldumise teel koostatud jagunemiskava alusel, mille käigus asutati Silvana Investments OÜ (jagunemisel asutatud ühing, registrikood 16988918).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2024

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RÄTSEPP	Juhatuse liige	07.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Renergy osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Renergy (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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.

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.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 asjakohane, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) 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, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 15172

07.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	07.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 639 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 223 975
Kokku	96 863 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 863 898
Kokku	96 863 898

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 639 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 223 975
Kokku	96 863 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 863 898
Kokku	96 863 898