

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Renergy

registrikood: 11996712

tänavatalu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

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:

		2022	2021
Puhaskasum	EUR	1 424 611	58 173 710
ROA	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	1,5%	60%
ROE	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	1,5%	60%

2023. aastal jätkatakse investeerimistegevusega nii Baltikumis kui ka globaalsetel turgudel.

Andres Rätsepp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 328 819	69 176 590	2
Finantsinvesteeringud	1 903 409	1 671 042	3
Nõuded ja ettemaksed	13 771 921	2 745 726	4
Kokku käibevarad	20 004 149	73 593 358	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 340 683	22 921 330	6
Finantsinvesteeringud	274 086	0	9
Nõuded ja ettemaksed	19 610 105	0	4
Kokku põhivarad	77 224 874	22 921 330	
Kokku varad	97 229 023	96 514 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 430	53 706	11
Kokku lühiajalised kohustised	43 430	53 706	
Kokku kohustised	43 430	53 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 664	2 664	13
Ülekurss	1 863 525	1 863 525	
Kohustuslik reservkapital	266	266	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 894 527	36 420 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 424 611	58 173 710	
Kokku omakapital	97 185 593	96 460 982	
Kokku kohustised ja omakapital	97 229 023	96 514 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	260 431	0	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-260 431	0	
Brutokasum (-kahjum)	0	0	
Üldhalduskulud	-57 783	-26 300	
Muud äritulud	0	-14	
Ärikasum (kahjum)	-57 783	-26 314	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	38	0	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 308 701	58 042 540	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	692 241	123 484	
Intressitulud	986 111	51 955	
Intressikulud	-80 673	-17 955	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 424 024	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 424 611	58 173 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 424 611	58 173 710	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Renergy OÜ 2022. 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.

1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatuste tõttu ei koosta Renergy OÜ 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 õiglases väärtuses, 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 õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- 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 õiglases väärtuses 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 investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti 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 investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust 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“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kuuluvas 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 kaasnevat 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%. Eraisikutele 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 ärilistele otsustele.

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

(b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

(c) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldus ja -investeeringukontod	4 328 819	69 176 590
Kokku raha	4 328 819	69 176 590

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	0	0
Soetamine	1 615 694	1 615 694
Müük müügihinnas või lunastamine	-119 082	-119 082
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	123 484	123 484
Muud	50 946	50 946
31.12.2021	1 671 042	1 671 042
Kajastatud õiglases väärtuses	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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	16
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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 695 000	2 695 000	0	0	10
Muud nõuded	50 726	50 726	0	0	
Intressinõuded	50 726	50 726	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 745 726	2 745 726	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 509	0	0
Ettemaksukonto jääk	27 018		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 018	18 509	0	0

Vt lisa 4 ja 11.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	30 011 238	0	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	27 329 445	22 921 330	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 340 683	22 921 330	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
C101517	WG Management Ltd	Malta	Transport	0	100
16432606	Sarto Growth OÜ	Eesti	Investeeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
WG Management Ltd	0	1 200	-1 200	0	0
Sarto Growth OÜ	0	30 010 000	-231 025	232 263	30 011 238
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	30 011 200	-232 225	232 263	30 011 238

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
WG Management Ltd.	100	14.02.2022	1 200
Sarto Growth OÜ	100	31.01.2022	2 500
Sarto Growth OÜ	100	21.02.2022	7 500
sarto Growth OÜ	100	31.03.2022	30 000 000

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12795660	Estera Development OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	0	30
16129109	Apalta Varad OÜ	Eesti	Metsandus ja biokeemia valdusfirma	10	10
16129115	Apalta Tehnoloogia 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	0	10
16626026	Estera Salaspils OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	0	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Estera Development OÜ	0	2 370 390	0	-174 587	2 195 803
Apalta Varad OÜ	12 327 361	0	-253 559	3 387 936	15 461 738
Apalta Tehnoloogia OÜ	3 048 010	0	0	-918 663	2 129 347
Brackmann Arendus OÜ	0	100 000	0	-10 120	89 880
Apalta Luxembourg Holding S.a r.l.	7 545 959	-90 000	0	-5 782	7 450 177
Estera Sporta Pils OÜ	0	2 500	0	-2 500	0
Estera Salaspils OÜ	0	2 500	0	0	2 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	22 921 330	2 385 390	-253 559	2 276 284	27 329 445

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Estera Development OÜ	7.50	01.06.2022	722 417
Estera Development OÜ	22.50	09.12.2022	1 647 973
Brackmann Arendus OÜ	50	10.11.2022	100 000
Estera Sporta Pils OÜ	10	01.06.2022	2 500
Estera Salaspils OÜ	10	28.12.2022	2 500

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud		Kokku
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 õiglases väärtuses		274 086	274 086

Lisa 10 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tütarettevõtjad	7 070 517	0	0	7 070 517	1%	EUR	2023	16
Sidusettevõtjad	5 619 270	0	5 619 270	0	8-12%	EUR	2025	16
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	16
Laenunõuded	22 324 881	3 281 920	5 619 270	13 423 691				4

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sidusettevõtjad	2 310 000	2 310 000	0	0	8%	EUR	2022	16
Muud seotud osapooled	385 000	385 000	0	0	12%	EUR	2022	16
Laenunõuded	2 695 000	2 695 000	0	0				4

Sidusettevõtjatele antud laenud sisaldavad eelisosasid summas 428 750 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 921	24 921	
Maksuvõlad	18 509	18 509	5
Kokku võlad ja ettemaksed	43 430	43 430	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	560	560	
Muud võlad	2 200	2 200	
Muud viitvõlad	2 200	2 200	
Opsioonid, vahetustehingud, struktureeritud varad	50 946	50 946	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 706	53 706	

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 664	2 664
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022.a moodustas 95 319 138 eurot (31. detsember 2021: 94 594 527 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 76 255 310 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus maksimaalselt 19 063 828 eurot. (31. detsember 2021. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 75 675 622 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu maksimaalselt 18 918 905 eurot.) 2022. aastal saadi Apalta Varad OÜ-lt dividende summas 253 559 eurot. Maksuvabalt maksti edasi emaettevõttele 700 000 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	108 315	0	16
Malta	152 116	0	16
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 431	0	
Kokku müügitulu	260 431	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Edasi esitatud kaubad ja teenused	260 431	0	
Kokku müügitulu	260 431	0	

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Laenude allahindlused	-1 086 083	0
Reservi sissemaksel eelnevate kasumite korrigeerimine	-752 585	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	414 644	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 424 024	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sarto Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	10 289 677	0	
Sidusettevõtjad	202 496	2 339 335	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	265 976	406 391	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 152 669	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 910 818	2 745 726	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	18 720	0	
Sidusettevõtjad	0	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 720	1 200	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	7 070 517	0	10
Sidusettevõtjad	5 988 697	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 353 173	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 412 387	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	2 310 000		2 310 000	29 335	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	385 000		385 000	21 391	10
Kokku antud laenud	0	2 695 000	-1 232 083	2 695 000	50 726	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	8 302 600	-1 232 083	7 070 517	54 451	10
Sidusettevõtjad	2 310 000	3 509 270	-200 000	5 619 270	484 094	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	385 000	259 229	-385 000	259 229	11 177	10
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	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	152 116	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	108 315	0
Kokku müüdud	260 431	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	15 600	0
Kokku ostetud	15 600	0

Ettevõtte juhatusel töötasu ega hüvitisi ei ole aruandeperioodil makstud.

OÜ Renergy soetas emasettevõtet sidusettevõtte Estra Development 25% osaluse koos laenu ja intressinõudega summas 2 900 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RÄTSEPP	Juhatuse liige	30.06.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 894 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 424 611
Kokku	95 319 138
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 319 138
Kokku	95 319 138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 894 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 424 611
Kokku	95 319 138
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 319 138
Kokku	95 319 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	260431	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@ratsepp.com