

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Energogen

registrikood: 12090534

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Punane tn 73 // Taevakivi tn 11

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 53037734

e-posti aadress: info@energogen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Üldinformatsioon

Energogen OÜ põhitegevuseks on päikesepaneelide ja energia salvestuslahenduste paigaldus. Pakume konsultatsioone, tasuvusanalüüse, projekteerimist ja paigaldust. Tegutseme taastuveniaturul alates 2011.aastast.

Inimesed

Ettevõttes töötas 2023. aasta lõpuga 3 inimest.

Olulised tegevussuunad 2024 aastaks:

- Energiasäästu nõuetele vastavate uute ja olemasolevate hoonete päikeseparkide ehitamine.
- Elektri hinna kõikumisest tuleneva tarbija riski maandamine ja varustamine optimaalse energia salvestuslahendustega.

Majandusnäitajad

Näitaja	Valem	2023	2022
Müügitulu		1 684 029	1 841 795
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2023 - \text{käive } 2022) / \text{käive } 2022 \times 100$	-8,6	30,7
Kasum		4 105	6 359
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum } 2023 - \text{kasum } 2022) / \text{kasum } 2022 \times 100$	-35,4	58,5
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	0,2	0,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	6,6	9,0
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	1,1	1,2
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	3,9	6,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 536	28 619	
Nõuded ja ettemaksed	67 427	108 211	2
Varud	300 785	392 212	
Kokku käibevarad	369 748	529 042	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 347	1 092	4
Kokku põhivarad	1 347	1 092	
Kokku varad	371 095	530 134	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	55 769	58 913	6
Kokku lühiajalised kohustised	55 769	58 913	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	209 250	369 250	5
Kokku pikaajalised kohustised	209 250	369 250	
Kokku kohustised	265 019	428 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 221	92 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 105	6 360	
Kokku omakapital	106 076	101 971	
Kokku kohustised ja omakapital	371 095	530 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 684 029	1 841 795	7
Muud äritulud	53 583	1 301	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 436 199	-1 556 506	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 557	-72 991	
Tööjõukulud	-204 545	-183 633	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-839	-1 069	
Muud ärikulud	-807	0	
Ärikasum (kahjum)	19 665	28 897	
Intressikulud	-15 560	-22 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 105	6 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 105	6 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energogen OÜ (edaspidi Ettevõtte) 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. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1. Energogen OÜ on koostanud väikeettevõtja aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, so päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on ostjale üle läinud. Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

- * õiglase väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- * nõuded ja ettemaksed.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad nõuete ja ettemaksete kaetava väärtuse vähenemisele alla raamatupidamisliku väärtuse. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla raamatupidamisliku ja kaetava väärtuse vahe võrra. Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kui kohustis on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kauba müümise seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab

olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt, so. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

- * ema- ja tütarettevõtetega;
- * teiste emaettevõttega kontserni moodustavate ettevõtetega;
- * Ettevõtte tegevjuhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- * ettevõtetega, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 427	67 427
Ostjatelt laekumata arved	67 427	67 427
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 427	67 427
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 211	108 211
Ostjatelt laekumata arved	108 211	108 211
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 211	108 211

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 561	8 475
Üksikisiku tulumaks	1 828	1 855
Erisoodustuse tulumaks	91	137
Sotsiaalmaks	3 260	3 383
Kohustuslik kogumispension	189	191
Töötuskindlustusmaksed	142	146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 071	14 187

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	17 534	17 534
Akumuleeritud kulum	-15 373	-15 373
Jääkmaksumus	2 161	2 161
Amortisatsioonikulu	-1 069	-1 069
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 558	4 558
Akumuleeritud kulum	-3 466	-3 466
Jääkmaksumus	1 092	1 092
Ostud ja parendused	1 094	1 094
Muud ostud ja parendused	1 094	1 094
Amortisatsioonikulu	-839	-839
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 011	3 011
Akumuleeritud kulum	-1 664	-1 664
Jääkmaksumus	1 347	1 347

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	209 250		209 250		5
Pikaajalised laenud kokku	209 250		209 250		
Laenukohustised kokku	209 250		209 250		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	269 250		269 250		5
Konsolideerimisgrupi ettevõtte laen	100 000		100 000		5
Pikaajalised laenud kokku	369 250		369 250		
Laenukohustised kokku	369 250		369 250		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 088	15 088	
Võlad töövõtjatele	28 690	28 690	
Maksuvõlad	8 071	8 071	3
Muud võlad	3 920	3 920	
Muud viitvõlad	3 920	3 920	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 769	55 769	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 021	11 021	
Võlad töövõtjatele	28 215	28 215	
Maksuvõlad	14 187	14 187	3
Muud võlad	5 490	5 490	
Muud viitvõlad	5 490	5 490	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 913	58 913	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 684 029	1 841 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 684 029	1 841 795
Kokku müügitulu	1 684 029	1 841 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine ja paigaldus	1 684 029	1 841 795
Kokku müügitulu	1 684 029	1 841 795

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	153 793	138 070
Sotsiaalmaksud	50 752	45 563
Kokku tööjõukulud	204 545	183 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 499	1 641
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 966	2 457
Kokku võlad ja ettemaksed	3 465	4 098

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	115 100	148 100
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	100 000

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 150	121 150
Kokku laenukohustised	209 250	369 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	148 100			148 100	7 706
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	195 000	100 000	195 000	100 000	8 005
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 150			121 150	6 826
Kokku laenukohustised	464 250	100 000	195 000	369 250	22 537

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	148 100		-33 000	115 100	7 292
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 000	55 000	155 000	0	2 338
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 150		-27 000	94 150	5 930
Kokku laenukohustised	369 250	55 000	95 000	209 250	15 560

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 472	33 320
Kokku müüdnud	20 472	33 320

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	19 331	21 442
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	42 543	46 837
Kokku ostetud	61 874	68 279

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	64 214	51 444

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

OÜ Energogen (registrikood: 12090534) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN TOOTS	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 105
Kokku	103 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 326
Kokku	103 326

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 105
Kokku	103 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 326
Kokku	103 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	1684029	100.00%	Jah