

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltic Energy Asset Management OÜ

registrikood: 12589943

tänava/talu nimi, Veerenni tn 40a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 5175386, +372 5152384

e-posti aadress: trade@balticenergy.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Intressitulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Baltic Energy Asset Management OÜ on investeerimisettevõte.

2022. aastal investeeriti pikaajalistesse projektidesse 228 tuhat eurot (2021.a. 1 765 tuhat eurot).

Ettevõtte majandustegevust juhib kaheliikmeline juhatus. Koosseisulisi töötajaid ei ole.

2022. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Intressimäärade muutustest tingitud olulisi riske ei ole.

Ettevõtte väljakujunenud dividendipoliitikat ei ole. Dividende makstakse vastavalt tulemusele, võimalusele ja osanike otsusele.

Baltic Energy Asset Management OÜ finantssuhtarvud:

	2022	2021
puhasrentaablus %	173,81	125,58
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,03	1,33
ROA %	-12,01	-25,76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / kasum fin. investeeringutelt * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / keskmised varad kokku * 100

Keskmised varad kokku = (varad aruandlusperioodil + varad võrdlusperioodil) / 2

Tegevuse jätkuvus.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Tulenevalt hindamis põhimõtete muutmisest investeeringute kajastamisel tagasiulatuvalt, on tekkinud kahjum finantsinvesteeringutest ja sellega seoses on ettevõtte omakapital negatiivne. Omanikud on valmis tegema täiendava sissemakse omakapitali, kui vajadus tekib.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 232	309	
Nõuded ja ettemaksed	1 208	1 291	2
Kokku käibevarad	6 440	1 600	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	309 060	374 216	3
Finantsinvesteeringud	2 135 653	2 064 481	4
Nõuded ja ettemaksed	332 974	25 156	2
Materiaalsed põhivarad	200	200	
Kokku põhivarad	2 777 887	2 464 053	
Kokku varad	2 784 327	2 465 653	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 600	1 200	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 600	1 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 408 150	2 795 450	5,11
Võlad ja ettemaksed	282 859	224 464	6,11
Kokku pikaajalised kohustised	3 691 009	3 019 914	
Kokku kohustised	3 692 609	3 021 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-595 461	-11 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 321	-546 704	
Kokku omakapital	-908 282	-555 461	
Kokku kohustised ja omakapital	2 784 327	2 465 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	466	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 718	-1 879	
Ärikasum (kahjum)	-3 252	-1 879	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-27 656	73 782	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-153 765	-509 118	4
Intressitulud	27 747	776	10
Intressikulud	-158 395	-110 265	9,11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-315 321	-546 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 321	-546 704	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Energy Asset Management OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruanduse standarditega. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Baltic Energy Asset Management OÜ aastaaruandes kasutatakse Kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnevatel aastatel olid osad finantsinvesteeringud kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Otsustati kajastada samasse klassi kuuluvad investeeringuobjektid ühesuguselt, kuna usaldusväärse aruandluse kättesaadavus on ebamõistlikult keeruline, seega kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud soetusmaksumuse meetodit kasutades.

Vigade korrigeerimine

2022. aastaaruandes korrigeeriti 31.12.21 algsaldodes laenuõuet, pikaajalisi finantsinvesteeringuid ning eelmiste perioodide kasumit klassifitseerimise veast tuleneval põhjusel. Korrigeerimise tulemusena erinevad 2022. aastaaruandes esitatud 2021. aasta võrdlusandmed 2021. aasta aastaaruandes esitatud andmetest.

Andmete erinevus esitatud alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Bilansi kirjel Finantsinvesteeringud	2 610 060	-545 579	2 064 481
Bilansi kirjel Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	317 292	-292 136	25 156
Bilansi kirjel Aruandeaasta kasum	67 177	-613 881	-546 704
Bilansi kirjel Eelmiste perioodide kasum(-kahjum)	212 577	-223 834	-11 257
Kasumiaruande kirjel Intressitulu	25 599	-24 823	776
Kasumiaruande kirjel Kasum(-kahjum) finantsinvesteeringutelt	79 940	-589 058	-509 118

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse nende väärtuspäeval.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid väärtpaperitesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik kindlaks teha mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (miinus võimalikud allahindlused). Õiglase väärtuse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Aruannetes kajastatakse sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorete võtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorete võtte omanduses on otse või tütarete võtte kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud (IAS 28.6-7):

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganisis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi

kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 328	853	23 475	0	11
Laenunõuded	288 795	0	288 795	0	
Muud nõuded	21 059	355	20 704	0	
Intressinõuded	21 059	355	20 704	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	334 182	1 208	332 974	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 400	1 035	23 365	0	11
Laenunõuded	1 791	0	1 791	0	
Muud nõuded	256	256	0	0	
Intressinõuded	256	256	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 447	1 291	25 156	0	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11623709	Scener OÜ	Eesti	elektri ja gaasi müük	25	25
14724150	Long Beam OÜ	Eesti	investeeringud võlakirjadesse, väärtipaberitesse jms finantsvahenditesse	50	50
14063524	Varbla Tuulepark OÜ	Eesti	Elektrienergia tootmine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Scener OÜ	372 170	0	-37 500	-27 704	306 966
Long Beam OÜ	1 250	0	0	0	1 250
Varbla Tuulepark OÜ	796	110	0	-62	844
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	374 216	110	-37 500	-27 766	309 060

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	808 302	808 302
Soetamine	1 765 296	1 765 296
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-509 118	-509 118
31.12.2021	2 064 480	2 064 480
Kajastatud õiglasest väärtuses	126 694	126 694
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 937 786	1 937 786

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	2 064 480	2 064 480
Soetamine	227 969	227 969
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 031	-3 031
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-153 765	-153 765
31.12.2022	2 135 653	2 135 653
Kajastatud õiglasest väärtuses	41 357	41 357
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 094 296	2 094 296

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen äriettevõttelt	3 408 150	0	3 408 150	0	5%	eur	30.01.2025	11
Pikaajalised laenud kokku	3 408 150	0	3 408 150	0				
Laenukohustised kokku	3 408 150	0	3 408 150	0				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen äriettevõttelt	2 795 450	0	2 795 450	0	5%	eur	30.01.2025	11
Pikaajalised laenud kokku	2 795 450	0	2 795 450	0				
Laenukohustised kokku	2 795 450	0	2 795 450	0				

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	282 859	0	282 859	
pikaajalise laenu intress	282 859	0	282 859	11
Kokku muud võlad	282 859	0	282 859	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	224 465	0	224 465	
pikaajalise laenu intress	224 465	0	224 465	11
Kokku muud võlad	224 465	0	224 465	

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-153 765	-509 118
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-153 765	-509 118

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-158 395	-110 265	11
Kokku intressikulud	-158 395	-110 265	

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	27 747	776
Kokku intressitulud	27 747	776

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	53	35	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	853	1 035	2
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 600	1 200	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	3 475	3 365	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 475	23 365	2
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 408 150	2 795 450	
Kokku laenukohustised	3 408 150	2 795 450	5
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 859	224 465	
Kokku võlad ja ettemaksed	282 859	224 465	6

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 365	0	0	20 365	1 018	
Kokku antud laenud	20 365	0	0	20 365	1 018	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 365	0	0	20 365	1 018	
Kokku antud laenud	20 365	0	0	20 365	1 018	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 570 950	1 224 500	0	2 795 450	110 265	5,9
Kokku laenukohustised	1 570 950	1 224 500	0	2 795 450	110 265	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 795 450	612 700	0	3 408 150	158 395	5,9
Kokku laenukohustised	2 795 450	612 700	0	3 408 150	158 395	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	466	0
Kokku müüdnud	466	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400	1 200
Kokku ostetud	400	1 200

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital 31.12.2022.a. seisuga on -908 282 eurot ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Käesolev aruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt, tegevust ei ole plaanis lõpetada. Omanikud on vajadusel valmis tegema täiendava sissemakse omakapitali taastamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2023

Baltic Energy Asset Management OÜ (registrikood: 12589943) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ALLIKSON	Juhatuse liige	14.07.2023
PEETER-JASS PIKK	Juhatuse liige	14.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Energy Asset Management OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Baltic Energy Asset Management OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Baltic Energy Asset Management OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu majandusaasta aruande lisale 11, millest nähtub, et ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2022 on negatiivne ja seetõttu ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhatuse plaan ja põhjendused tegevuse jätkuvuse eelduse asjakohasuse kohta on toodud aastaaruande lisa number 11.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2021. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata kokkuvõtte nende aruannete kohta 13. juulil 2022.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tuulika Nikkarinen

Vandeaudiitori number 672

Audit & Review OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

15.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Energy Asset Management OÜ (registrikood: 12589943) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA NIKKARINEN	Vandeaudiitor	15.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-595 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 321
Kokku	-910 782
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-910 782
Kokku	-910 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Powersave OÜ	11219428	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
OÜ Gravel	11416608	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152384
Mobiiltelefon	+372 5175386
E-posti aadress	trade@balticenergy.ee