

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Stargate Hydrogen Solutions

registrikood: 16193521

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Valukoja tn 8/2

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@stargatehydrogen.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte

2021. aasta alguses asutatud OÜ Stargate Hydrogen Solutions tegeleb vesinikutehnoloogiate arendamise ja müügiga, pakkudes elektrolüüsilahendusi taastuvenergiast rohelise vesiniku tootmiseks.

Vesiniku tootmine annab võimaluse dekarboniseerida energiamahukaid tööstusharusid nagu näiteks terase tootmine, raskeveod ja keemiatööstus, mille puhul on ainult elektrifitseerimisega heitkoguste kärpimine osutunud keeruliseks.

Stargate'i eesmärk on usaldusväärseid ja tulemuslikke rohelise vesiniku tootmislahendusi arendades kiirendada maailma üleminekut süsinikuvabale majandusele.

2023. aastal keskendus ettevõtte meeskonna kasvatamisele, tehnoloogia arendusele ja esimeste kliendiprojektide elluviimisele.

Tegevuskeskkond

International Energy Agency „Hydrogen in Energy Transition” aruande hinnangul on ülemaailmne vesinikunõudlus 2050. aastaks kuuekordne, kusjuures vesiniku tarbimine ulatub 530 miljoni tonnini aastas, mis moodustab 17% kogu energianõudlusest. Rohelise vesiniku tootmise eesmärgi saavutamiseks peab elektrolüüsiseadmete koguvõimsus olema 2030. aastaks 170 GW, et täita REPowerEU eesmärk toota aastas 10 miljonit tonni rohelist vesiniku. Need eesmärgid ei ole praeguste elektrolüüsiseadmetega saavutatavad ja on vaja uusi efektiivsemaid lahendusi.

Stargate'i arendatavad väärismetallivabad seadmed aitavad vähendada nii elektrolüüsi CAPEX kui ka OPEX kulusid ja järgivad olulise kahju ärahoidmise (DNSH – Do No Significant Harm) põhimõtteid. Jätkusuutlike elektrolüüsiseadmete tootmisvõimsuse suurendamine on tööstuse rohelise ülemineku ja ELi konkurentsivõime suurendamise lahutamatu osa.

Stargate'i seadmed võimaldavad ettevõtte lõppklientidel märkimisväärselt kiirendada oma rohelise vesiniku tootmisprojekte, kasutades Euroopas toodetud uudseid ja efektiivseid elektrolüüsiseadmeid.

Uurimis- ja arendustegevus

Aktiivne arendustegevus jätkus ka 2023 aastal, oluliselt on kasvanud teadus- ja tootearenduse tegevused. Laiendasime oma labori pinda, skaleerisime arendatavaid elektroode. Lisaks oleme arendanud ka automatiseerimist ja 2023 aastal arendasime välja ja võtsime kasutusele pool-automatiseeritud komponentide kvaliteedikontrolli süsteemi. Tootearenduse poolt skaleerisime oma elektrolüüsi vırna.

Valuutakursside ja intressirisk

Stargate Hydrogen Solutions arveldab peamiselt eurodes, välisvaluutades tehtavad tehingud on väikeses mahu ning eraldi riskide maandamist selles osas ei kasutata. Euribori kõrge määr ei ole majandusaastal ettevõtte finantskulud suurendanud, finantstulud on suurenenud lühiajaliste finantsinstrumentide positiivsete intresside tõttu.

2023. aasta muud märkimisväärsed sündmused

- Ettevõtte töötajate arv on suurenenud 2023. aastal 41 töötajani (2022: 16 töötajat).
- Ettevõttes juurutati ISO 9001:2015 standardile vastav kvaliteedijuhtimissüsteem. Ettevõtte läbis edukalt vastava sertifitseerimisauditi, mille tulemusena anti ettevõttele rahvusvahelise sertifitseerimisasutuse Bureau Veritase poolt ISO 9001:2015 standardile vastavust tõendav sertifikaat. Sertifitseeritud käsitlusala on: "Keraamiliste katalüsaatorite ja elektroodide alane teadus- ja arendustegevus. Vesiniku tootmiseks kasutatavate elektrolüüsivirnade ja -süsteemide väljatootamine, koostamine ja müük."
- 2023 aastal oli ettevõttele väga edukas ka teadus- ja arendusprojektide kirjutamisel. Stargate Hydrogen Solutions sai positiivse rahastusotsuse kolmele teadus- ja arendusprojektile. Projektid algasid 2024 aastal ning kestavad 3-5 aastat.
- Aasta jooksul esitati 4 patenditaotlust.

Sõjasündmused Ukrainas ei avaldanud olulist mõju ettevõtte tegevusele. Aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastuks raamatupidamise aastaaruandes.

Olulisemad suhtarvud

Suhtarv	Valem	2023	2022
Müügitulu muutus, %	Müügitulu muutus / eelmise aasta müügitulu * 100%	1 432,2%	-
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,2	16,3

Omakapitali osakaal, %	Omakapital / varad kokku * 100%	45,7%	95,0%
ROA, %	Puhaskasum / varad kokku * 100%	-1,2%	-14,2%
Võlakordaja	Kohustised kokku / varad kokku	0,54	0,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 638 940	1 557 964	
Nõuded ja ettemaksed	101 630	19 966	2
Varud	200 199	9 000	3
Kokku käibevarad	6 940 769	1 586 930	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 392	0	2
Materiaalsed põhivarad	250 900	13 315	4
Immateriaalsed põhivarad	2 216 267	335 995	5
Kokku põhivarad	2 473 559	349 310	
Kokku varad	9 414 328	1 936 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 124	1 570	
Võlad ja ettemaksed	3 141 227	96 023	6
Eraldised	25 550	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 171 901	97 593	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	10 553	0	
Sihtfinantseerimine	1 928 116	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 938 669	0	
Kokku kohustised	5 110 570	97 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	4 743 505	2 165 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-328 853	-53 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 394	-274 926	
Kokku omakapital	4 303 758	1 838 647	
Kokku kohustised ja omakapital	9 414 328	1 936 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	221 400	14 450	10
Muud äritulud	1 091 647	59 768	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 875 660	335 995	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 043	-13 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 236 123	-252 052	11
Tööjõukulud	-1 882 405	-403 797	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 449	-3 413	4
Muud ärikulud	-14 440	-6 200	
Ärikasum (kahjum)	-144 753	-268 649	
Intressitulud	32 926	0	
Intressikulud	0	-6 064	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 567	-213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 394	-274 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 394	-274 926	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stargate Hydrogen Solutions 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ettevõtja väikeettevõtjaks, kellele on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiiti ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Ettevõtte arvestusvaluuta, milleks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemakse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega miinus vajadusel tehtavad allahindlused ja tagasimaksed. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mitte-kinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arenduskulud 5 - 10 aastat;

Arvutitarkvara 1 - 5 aastat.

Immateriaalse põhivara all kajastatakse arenduskulutused. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna. Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse varana ning alustatakse amortiseerimist juhul, kui on täidetud kõik kriteeriumid:

- a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- d) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Alates 01.01.2023 hakkas kehtima põhivara arvelevõtmise piirmäär 2 000 eurot. Kuni 31.12.2022 oli piirmääraks 1 000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	3 aastat
Labori ja testseadmed	2-3 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud. Kuna Ettevõtte annab enda toodetele üldiselt 2 aastase garantii, siis bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud tingimusliku garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud ajaloolistest andmetest ning juhtkonna parimast hinnangust potentsiaalsetele garantiikulutustele.

Garantiieraldis arvutatakse ja inventeeritakse igal aastal vastavalt ettevõtte varasemale kogemusele.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud varad võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised kajastatakse tuludena. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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 kasumimaksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat 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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 9.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Osalusoptsioonid

Ettevõtte osanikud on väljastanud Stargate Hydrogen Solutions OÜ töötajatele osalusoptsioone. Osalusoptsioone maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse osalusoptsioonide tingimusi. Leitud osalusoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ja korrespondeeriv mõju on omakapitali kirjel "Muud reservid" ning suurendatakse omakapitali osalusoptsioone jõustumisperioodi jooksul. Osalusoptsioone jõustumisel kajastatakse optsiooni realiseerumine omakapitalis osakapitali ja ülekursi kirjetel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 455	20 455	0	
Muud nõuded	9 531	9 531	0	
Intressinõuded	9 531	9 531	0	
Ettemaksed	53 748	47 356	6 392	
Tulevaste perioodide kulud	40 949	40 949	0	
Muud makstud ettemaksed	12 799	6 407	6 392	
Ettemaksed hankijatele	24 288	24 288	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 022	101 630	6 392	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 337	4 337	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 024	8 024	0	
Ettemaksed	6 887	6 887	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 269	2 269	0	
Muud makstud ettemaksed	4 618	4 618	0	
Ettemaksed hankijatele	718	718	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 966	19 966	0	

Aruandlusperioodil ega võrdlusperioodil nõudeid alla ei hinnatud.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	181 609	0
Tooraine ja materjal	181 609	0
Ettemaksed varude eest	18 590	9 000
Ettemaksed varude eest	18 590	9 000
Kokku varud	200 199	9 000

Aruandlusperioodil ega võrdlusperioodil varusid alla ei hinnatud.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 460	0	1 460	0	1 460
Akumuleeritud kulum	-170	0	-170	0	-170
Jääkmaksumus	1 290	0	1 290	0	1 290
Ostud ja parendused	4 145	11 293	15 438	0	15 438
Muud ostud ja parendused	4 145	11 293	15 438	0	15 438
Amortisatsioonikulu	-590	-2 823	-3 413	0	-3 413
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 605	11 293	16 898	0	16 898
Akumuleeritud kulum	-760	-2 823	-3 583	0	-3 583
Jääkmaksumus	4 845	8 470	13 315	0	13 315
Ostud ja parendused	26 772	107 227	133 999	143 497	277 496
Muud ostud ja parendused	26 772	107 227	133 999	143 497	277 496
Amortisatsioonikulu	-3 890	-27 458	-31 348	0	-31 348
Muud muutused	-8 563	0	-8 563	0	-8 563
31.12.2023					
Soetusmaksumus	23 098	118 520	141 618	143 497	285 115
Akumuleeritud kulum	-3 934	-30 281	-34 215	0	-34 215
Jääkmaksumus	19 164	88 239	107 403	143 497	250 900

01.01.2023 tõsteti põhivarade arvelevõtmise piirmäära 2 000 eurole ning sellega seoses kanti maha põhivarad, mille soetusmaksumus oli alla piirmäära.

Muude muutuste real on kajastatud maha kantud põhivara jääkmaksumuses 8 563 eurot.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	335 995	335 995
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	335 995	335 995
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0	335 995	335 995
Ostud ja parendused	6 150	1 875 660	1 881 810
Amortisatsioonikulu	-1 538	0	-1 538
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 150	2 211 655	2 217 805
Akumuleeritud kulum	-1 538	0	-1 538
Jääkmaksumus	4 612	2 211 655	2 216 267

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte immateriaalse varana kapitaliseerinud elektrolüüserite ja sellega seotud tehnoloogia arendamiseks tehtud väljaminekuid summas 2 211 655 eurot (soetusmaksumus) (31. detsember 2022: 335 995 eurot). Täiendav info lisas 12.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	121 195	121 195	0	
Võlad töövõtjatele	67 345	67 345	0	
Võlad seotud osapooltele	6 626	6 626	0	13
Maksuvõlad	64 591	64 591	0	
Muud võlad	7 157	7 157	0	
Muud viitvõlad	7 157	7 157	0	
Saadud ettemaksed	2 874 313	2 874 313	0	
Tulevaste perioodide tulud	162 000	162 000	0	
Muud saadud ettemaksed	2 712 313	2 712 313	0	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 141 227	3 141 227	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	22 993	22 993	0	
Võlad töövõtjatele	18 612	18 612	0	
Võlad seotud osapooltele	7 230	7 230	0	13
Maksuvõlad	30 178	30 178	0	
Saadud ettemaksed	17 010	17 010	0	
Tulevaste perioodide tulud	17 010	17 010	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 023	96 023	0	

Tulevaste perioodide tulud real on kajastatud valmidusastme meetodist tulenevalt ostjatelt saadud ettemaksed teenuste ja kauba eest summas 162 000 eurot (31.detsember 2022: 17 010 eurot), mis on seotud projektidega, mida teostatakse aastal 2024.

Muud saadud ettemaksed real on kajastatud Euroopa Komisjonilt laekunud projektide eelfinantseerimise summa 2 712 313 eurot, mille väljamaksmise kohustus projekti partneritele on 01.september 2024.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 768	59 768	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 768	59 768	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	59 768	59 768	0	0
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 091 647	1 091 647	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 928 116	0	0	1 928 116
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 019 763	1 091 647	0	1 928 116
Kokku sihtfinantseerimine	3 019 763	1 091 647	0	1 928 116

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Ettevõtte puuduvad täitmata tingimused, mille tõttu tuleks saadud sihtfinantseeringuid tagastada.

Aruande perioodil on 1 928 116 eurot laekunud tulevaste perioodide sihtfinantseeringuid kolmele Teadus- ja arendusprojektile, mis kestavad 3-5 aastat. Teadus-ja arendusprojektid eesmärgiks on elektrolüüserite ning nendega seotud tehnoloogiate arendus ja demonstreerimine.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	250 000	250 000
Seisuga 31.12.2023 puudub ettevõtte vaba omakapital ja seega potentsiaalne tulumaksukohustus. Real muud reservid on kajastatud vabatahtlikku reservkapitali summas 4 665 000 eurot (31. detsember 2022: 2 165 000 eurot) ja osalusoptsioone summas 78 505 eurot (31. detsember 2022: 0 eurot). Täiendav info lisades 12,13.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	24 000	0
Eesti	0	5 950
Itaalia	79 500	0
Poola	56 700	0
Prantsusmaa	61 200	0
Soome	0	8 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 400	14 450
Kokku müügitulu	221 400	14 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu elektrolüüsi seadmetest	221 400	0
Tehniline konsultatsioon	0	14 450
Kokku müügitulu	221 400	14 450

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	97 235	18 496
Tööjõurent	66 216	48 686
Mitmesugused bürookulud	77 873	35 979
Uurimis- ja arengukulud	590 601	76 339
Lähetuskulud	52 516	13 948
Koolituskulud	16 205	5 601
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 779	1 524
Kulud eraldiste moodustamiseks	36 103	0
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	80 347	32 381
Värbamiskulud	70 075	0
Turunduskulud	61 887	6 041
Muud	74 286	13 057
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 236 123	252 052

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	1 349 196	301 745	
Sotsiaalmaksud	454 704	102 052	
Opsioonide kulu	78 505	0	9
Kokku tööjõukulud	1 882 405	403 797	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	7	

2023. aasta palgakulu oli 1 349 196 eurot, millest 927 276 eurot kapitaliseeriti immateriaalse vara koosseisu. Sotsiaalmaksude kulu oli 454 704 eurot, millest 313 419 eurot kapitaliseeriti immateriaalse vara koosseisu (lisa 5).

2022. aasta palgakulu oli 301 744 eurot, millest 180 506 eurot kapitaliseeriti immateriaalse vara koosseisu. Sotsiaalmaksukulu oli 102 052 eurot, millest 60 998 eurot kapitaliseeriti immateriaalse vara koosseisu (lisa 5).

Ettevõtte emaettevõtte Stargate Hydrogen OÜ on kehtestanud opsiooniprogrammi, mille alusel grupi töötajatele on väljastatud osalusoptsioone. Osalusoptsioonide tähtaeg on kolm kuni neli aastat alates opsioonide andmise hetkest. Opsioonide õiglase väärtuse hindamisel loodi 2023. aastal muu reserv summas 78 505 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Stargate Hydrogen
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 337	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	4 337	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	6 626	6 626	6
Sidusettevõtjad	0	546	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 626	7 172	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	35 000	2 100 000	2 135 000	0	6 064	
Kokku laenukohustised	35 000	2 100 000	2 135 000	0	6 064	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 500 000	2 500 000	0	0	
Kokku laenukohustised	0	2 500 000	2 500 000	0	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	254 012	67 500

2023. aastal konverteeriti emaettevõttelt saadud laenud summas 2 500 000 eurot vabatahtlikku reservkapitali (lisa 9).

2022. aastal konverteeriti emaettevõttelt saadud laenud summas 2 135 000 eurot vabatahtlikku reservkapitali (lisa 9).

Juhatuse liikmetel ei ole lepingutes kokkulepitud lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

OÜ Stargate Hydrogen Solutions (registrikood: 16193521) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER KÜNGAS	Juhatuse liige	14.06.2024
MARKO VIRKEBAU	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Stargate Hydrogen Solutions osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Stargate Hydrogen Solutions (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Oksana Popova
Vandeauditor, litsents nr 633

Iiris Embrich
Vandeauditor, litsents nr 725

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

14. juuni 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Stargate Hydrogen Solutions (registrikood: 16193521) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	14.06.2024
IIRIS EMBRICH	Vandeaudiitor	14.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-328 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 394
Kokku	-442 247
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-442 247
Kokku	-442 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	217400	98.19%	Jah