

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Electric Terminal OÜ

registrikood: 16347533

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Kärkna küla,
Tartu terminal/1

postisihthnumber: 60534

e-posti aadress: info@eterminal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Electric Terminal OÜ tegeleb elektriautode laadimisvõrgustiku arendamise ning elektri müügi ja tootmisega.

2023. majandusaastal Jätkas Electric Terminal OÜ laadimisvõrgustiku ehitamist. Ehitati välja laadimisjaamad Jõgeval, Kärknas, Savernas, Elvas, Lohkvas ja Luunjas.

Jätkati elektrimüügiks vajaliku tarkvara arendamist ja tänu sellele oli võimalik mahte kasvatada.

Elektritootmiseks rajati päikesepark Jõgevale.

Aasta teisest poolest on aktiivselt tegutsetud kapitali kaasamisega.

2024. aasta plaanid:

Jätkata elektriautode laadimisvõrgustiku rajamist. Eelkõige ehitada välja Euroopa komisjoni toetuse raames ehitatavad laadijad.

Jätkata elektrimüügi mahtude kasvatamist ja tarkvara arendamist.

2023. a müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 3,44 korda.

	2023. a	2022. a
Varade käibekordaja	1,31	1,43
müügitulu / keskmine vara		
Ostjate võla käibevälde (päeva)	56,63	58,12
nõuded ostjatele / krediitmüük*365		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,36	0,62
käibevara / lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 770	39 028	
Nõuded ja ettemaksed	269 511	74 333	
Varud	7 935	8 953	
Kokku käibevarad	280 216	122 314	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 315 354	466 780	3
Immateriaalsed põhivarad	216 418	12 083	4
Kokku põhivarad	1 531 772	478 863	
Kokku varad	1 811 988	601 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	487 888	67 952	5
Võlad ja ettemaksed	280 818	129 325	
Kokku lühiajalised kohustised	768 706	197 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 005 423	431 531	5
Võlad ja ettemaksed	51 455	3 724	
Kokku pikaajalised kohustised	1 056 878	435 255	
Kokku kohustised	1 825 584	632 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	7
Muud reservid	100 704	0	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 355	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 945	-63 355	
Kokku omakapital	-13 596	-31 355	
Kokku kohustised ja omakapital	1 811 988	601 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 580 466	459 021	8
Muud äritulud	1 090	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 493 721	-485 881	9
Mitmesugused tegevuskulud	-25 625	-9 292	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 223	-11 159	
Muud ärikulud	-1 052	-12	
Ärikasum (kahjum)	14 935	-47 323	
Intressikulud	-97 881	-16 034	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 945	-63 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 945	-63 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Electric Terminal OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Vigade korrigeerimine

Aruande koostamise käigus on korrigeeritud järgmised vead:

- sihtfinantseerimise tulu summas 40 000 eurot
- maa eraldamine rajatise soetusmaksumusest, netomõjuga 190 eurot 2022. aasta lõppsaldos
- ebakorrekne kulumiarvestus, netomõjuga 1666 eurot 2022. aasta lõppsaldos

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed	114 333	-40 000	74 333
Materiaalsed põhivarad	466 590	190	466 780
Immateriaalsed põhivarad	10 417	1 666	12 083
Aruandeaasta kahjum	-25 211	-38 144	-63 355
Muud äritulud	40 000	-40 000	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 015	1 856	-11 159

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Ehitiste ja rajatiste amortisatsiooninorm on 5-10%.

Muude masinate ja seadmete amortisatsiooninorm on 10%.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Muu immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm 10%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1355

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nimiväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Sihtfinantseerimine

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 õiglasel 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestuse alusel ja aruandeaasta kulud on kajastatud kasumiaruande vastavatel ridadel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks määraga 20/80 kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on makstud 20/80 maksumäär

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaniikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda (ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed);
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgseid sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	245 202	245 202
Ostjatelt laekumata arved	245 202	245 202
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 750	22 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28
Ettemaksed	1 531	1 531
Muud makstud ettemaksed	1 531	1 531
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 511	269 511
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 087	73 087
Ostjatelt laekumata arved	73 087	73 087
Ettemaksed	1 246	1 246
Tulevaste perioodide kulud	599	599
Muud makstud ettemaksed	647	647
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 333	74 333

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	9 104	290 653	125 058	52 707	477 522
Akumuleeritud kulum		-6 055	-4 687		-10 742
Jääkmaksumus	9 104	284 598	120 371	52 707	466 780
Ostud ja parendused			356 738	529 749	886 487
Muud ostud ja parendused			356 738	529 749	886 487
Amortisatsioonikulu		-14 533	-23 380		-37 913
31.12.2023					
Soetusmaksumus	9 104	290 653	481 796	582 456	1 364 009
Akumuleeritud kulum		-20 588	-28 067		-48 655
Jääkmaksumus	9 104	270 065	453 729	582 456	1 315 354

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus		12 500	12 500
Akumuleeritud kulum		-417	-417
Jääkmaksumus		12 083	12 083
Ostud ja parendused	212 645		212 645
Amortisatsioonikulu	-7 060	-1 250	-8 310
31.12.2023			
Soetusmaksumus	212 645	12 500	225 145
Akumuleeritud kulum	-7 060	-1 667	-8 727
Jääkmaksumus	205 585	10 833	216 418

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	370 529	370 529			4,5%	EUR	31.01.2024
Lühiajalised laenud kokku	370 529	370 529					
Pikaajalised laenud							
Ärialaen	84 524	14 286	70 238	0	4,75 % + 6 kuu Euribor	EUR	19.05.2027
Ärialaen	292 610	11 703	280 907	0	4,75 % + 6 kuu Euribor	EUR	19.07.2027
Ärialaen	578 678	91 370	487 308	0	5,75% + 6 kuu Euribor	EUR	19.10.2027
Laen seotud osapoolelt	166 970		166 970	0	3,5% + 6 kuu Euribor	EUR	31.05.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 122 782	117 359	1 005 423				
Laenukohustised kokku	1 493 311	487 888	1 005 423				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ärialaen	98 810	14 286	84 524	0	4,75 % + 6 kuu Euribor	EUR	19.05.2027
Ärialaen	304 123	11 943	292 180	0	4,75 % + 6 kuu Euribo	EUR	19.07.2027
Ärialaen	44 550	41 723	2 827	0	5,75 % + 6 kuu Euribo	EUR	13.10.2027
Laen omanikult	52 000	0	0	52 000	3% + 6 kuu Euribo	EUR	31.07.2027
Pikaajalised laenud kokku	499 483	67 952	379 531	52 000			
Laenukohustised kokku	499 483	67 952	379 531	52 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	9 104	0
Ehitised	270 065	354 384
Masinaid ja seadmed	453 728	59 498
Kokku	732 897	413 882

Arvelduskrediit lühiajaline, tähtaeg kuni 31.01.2024.

Aruandekuupäevajärgselt on lepingut pikendatud kuni 14.03.2025.

Aruandeperioodil on osanikelt saadud laene ja kogunenud intressivõlga osanike otsusel ja laenulepinguid lõpetades suunatud omakapitali muu

reservi sissemakseks summas 77 954 eurot.

Ettevõtte kohustused panga ees on tagatud hüpoteegiga summas 403 000 eurot ning seotud osapoole garantiilepinguga.

Arvelduskrediit lühiajaline, tähtaeg kuni 14.03.2025.

Aruandekuupäevajärgselt on lepingut pikendatud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	208 784	208 784	
Võlad seotud osapooltele	45 001		45 001
Maksuvõlad	61 743	61 743	
Muud võlad	15 403	8 949	6 454
Intressivõlad	12 212	5 758	6 454
Muud viitvõlad	3 191	3 191	
Saadud ettemaksed	1 092	1 092	
Muud saadud ettemaksed	1 092	1 092	
Ostjate ettemaksed	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	332 273	280 818	51 455

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	58 281	58 281	
Võlad seotud osapooltele	3 001		3 001
Maksuvõlad	17 005	17 005	
Muud võlad	3 412	2 689	723
Intressivõlad	1 674	951	723
Muud viitvõlad	1 738	1 738	
Saadud ettemaksed	1 314	1 314	
Muud saadud ettemaksed	1 314	1 314	
Ostjate ettemaksed	50 036	50 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 049	129 325	3 724

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	3 200 000	3 200 000

Ettevõtte omakapital ja käibekapital on negatiivsed. Omakapital taastatakse omanike täiendavate sissemaksetega.

Aruandeperioodil on summas 77 954 eurot suunatud omakapitali muu reservi sissemakseks seotud osapooltelt saadud laene ja

kogunenud intressivõlga osanike otsusel ja kokkuleppel laenuandjatega.

Lisaks on muudes reservides kajastatud 22 750 eurot, mis maksti sisse aruandeperioodi lõpule järgnevatel päevadel ning mille osas on pooled laenulepingu lõpetanud.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 580 466	459 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 580 466	459 021
Kokku müügitulu	1 580 466	459 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	1 555 986	444 671
Muud	24 480	14 350
Kokku müügitulu	1 580 466	459 021

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 473 658	476 492
Energia	8 722	2 791
Elektrienergia	8 722	2 791
Alltöövõtutööd	0	2 341
Muud	11 341	4 257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 493 721	485 881

Klientidele müüdudud elektri kulu on kajastatud real müügi eesmärgil ostetud kaubad. Real elektrienergia kajastub sisseostetud elektrienergia omakasutus.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 151	117 771	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 151	117 771	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 206	49 999	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 206	49 999	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 970	52 000	5
Kokku laenukohustised	166 970	52 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 455	3 724	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 455	3 724	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 000	6 000	52 000	3 724	5
Kokku laenukohustised	58 000	6 000	52 000	3 724	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000	191 945	166 970	6 896	5
Kokku laenukohustised	52 000	191 945	166 970	6 896	

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	303 415			395 832	
Kokku müüdud	303 415			395 832	

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		592	160 760		3 113
Kokku ostetud		592	160 760		3 113

Aruandeperioodil on osanikelt saadud laene ja kogunenud intressivõlga osanike otsusel ja laenulepinguid lõpetades suunatud omakapitali muu reservi sissemakseks summas 77 954 eurot.

Lisaks on muudes reservides kajastatud 22 750 eurot, mis maksti sisse aruandeperioodi lõpule järgnevatel päevadel ning mille osas on pooled laenulepingu lõpetanud. Vastav nõue sisaldub tegev- ja kõrgem juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõtjatele suunatud nõuete summas.

Juhtkonna liikmete olulise mõju all olev ettevõtte tagab finantsasutusele kõik Electric Terminali kohustused ajalise piiranguta kuni nende täitmiseni.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgseid sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

Electric Terminal OÜ (registrikood: 16347533) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR ASSMANN	Juhatuse liige	09.07.2024
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Electric Terminal OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Electric Terminal OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 Electric Terminal OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

09.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Electric Terminal OÜ (registrikood: 16347533) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	09.07.2024

Electric Terminal OÜ tegevusalade aruanne

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Electric Terminal OÜ

registrikood: 16347533

tänava/talu nimi: Tartu terminal/1

postisihtnumber: 60534

e-posti aadress: info@eterminal.ee

Sisukord

Tegevusaala arvestuspõhimõtted	3
Seisund ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa	4

Tegevusala arvestuspõhimõtted

Elektrituruseaduse (ELTS) § 17 kohaselt esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisana aruande raamatupidamisbilansiga ja kasumiaruandega tegevusalade kaupa. ELTS § 16 kohustab ettevõtet pidama raamatupidamise arvestust oma elektrienergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad.

ELTS nõude täitmiseks jaotatakse ettevõtte tegevus kaheks: elektri müük ja muu tegevus. Elektri müügina käsitletakse seda osa tegevusest, kus kliendile tarnitakse elektrit kui kaupa ning elektri tootmist. Seega näiteks sõidukitele mõeldud avalikes kiirlaadijates pakutav teenus ja selle osutamisel kliendile üle antav elekter ei ole osa elektri müügist. Muu tegevusena käsitletakse ka nn üldkulu, mh ühingujuhtimisega seonduvat.

Tegevusalade aruande koostamisel on võimaluse piires lähtutud tehingu majanduslikust sisust. Majanduslikust sisust lähtumine polnud võimalik alljärgnevate positsioonide puhul:

Tehingu-saldo viide	Kasutatud jaotuse alus
Arvelduskrediit	Elektri müügi varade ning kohustuste ja omakapitali tasakaalustamisest puuduolev osa käsitletud elektri müügi kohustusena, ülejäänu muu tegevuse kohustusena
Osakapital nimiväärtuses	100% elektri müük
Omakapitali muud reservid	Elektri müügi segmendi omakapitali sihttasemest (32 000 eurot) puuduolev osa käsitletud elektri müügi reservina, ülejäänu muu tegevuse reservina

Bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa

Bilanss 31.12.2023

	Elektri müük	Muu tegevus	Kokku
Varad	766 309	1 045 679	1 811 988
Varad	766 309	1 045 679	1 811 988
Raha	2 770	0	2 770
Nõuded ja ettemaksed	267 951	1 559	269 511
Varud		7 935	7 935
Materiaalsed põhivarad	279 169	1 036 185	1 315 354
Immateriaalsed põhivarad	216 418	0	216 418
Kohustused ja omakapital	766 309	1 045 679	1 811 988
Kohustused	734 309	1 091 275	1 825 584
Lühiajalised laenukohustised	77 423	410 465	487 888
Lühiajalised võlad ja ettemaksed	157 823	122 995	280 817
Pikaajalised laenukohustised	447 683	557 740	1 005 423
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	51 380	75	51 455
Omakapital	32 000	-45 596	-13 596
Osakapital nimiväärtuses	32 000	0	32 000
Muud reservid	25 370	75 334	100 704
Kogunenud kasum	-16 759	-46 596	-63 355
Perioodi kasum	-8 611	-74 333	-82 945

Kasumiaruanne, 12 kuud 2023:

	Elektri müük	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	1 555 986	24 480	1 580 466
Muud äritulud	1 090	0	1 090
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 473 628	-20 092	-1 493 721
Mitmesugused tegevuskulud	-20 748	-4 879	-25 627
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 843	-23 380	-46 223
Intressikulud	-47 418	-50 462	-97 881
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	1
Muud ärikulud	-1 052	0	-1 052
Kokku	-8 611	-74 333	-82 945

Juhatuse liikmete allkirjad 2023. aasta tegevusalade aruandele

Electric Terminal OÜ juhatus kinnitab tegevusalade aruande koostamise õigsust ja täielikkust ning:

- aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtete vastavust rakenduva standardiga, ja
- et tegevusalade aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte rahanduslikku seisuga ja majandustulemust.

10.07.2024



Kuldar Assmann (Jul 10, 2024 16:28 GMT+2)

Juhatuse liige

Kuldar Assmann

Sõltumatu vandeaudiitori piiratud kindlust andev aruanne elektrituruseadusega sätestatud elektriettevtja tegevusalade aruande kohta

Electric Terminal OÜ osanikele

Oleme kontrollinud ettevõtte nimi Electric Terminal OÜ (edaspidi „ettevõtte“) majandusaasta aruande lisana esitatud aruannet, mis sisaldab raamatupidamisbilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet tegevusalade kaupa eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet (edaspidi elektriettevtja tegevusalade aruanne).

Elektriettevtja tegevusalade aruande audiitorkontrolli töövõtu läbiviimisel võeti aluseks järgmised kriteeriumid:

- Vastavalt elektrituruseaduse §16 lg-le 1, kui elektriettevtjal ei ole elektrituruseadusega keelatud samal ajal tegutseda mitmel elektriennergiaga seotud või muul tegevusalal, peab ta diskrimineerimise, ristsubsideerimise ja konkurentsi moonutamise vältimiseks raamatupidamise arvestust oma elektriennergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta ning samuti erinevate eelpool nimetatud seaduse § 22 lõikes 1 nimetatud elektriennergiaga seotud tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad.
- Ettevõtte ei riku §16 lg-des 2-5 sätestatud
- Vastavalt elektrituruseaduse §17 lg-le 3 esitab elektriettevtja majandusaasta aruande lisana aruande raamatupidamisbilansiga ja kasumiaruandega tegevusalade kaupa ning nende koostamise arvestuspõhimõtted

Juhtkonna kohustused seoses elektriettevtja tegevusalade aruandega

Juhtkond vastutab elektriettevtja tegevusalade aruande koostamise ja esitamise eest kooskõlas elektrituruseaduse §-dega 16 ja 17 ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta elektriettevtja tegevusalade aruande koostamist.

Juhtkonna kohustuseks on välja töötada tegevusalade jaotuspõhimõtted elektriennergiaga seotud tegevusalade kohta ning samuti erinevate elektrituruseaduse § 22 lõikes 1 nimetatud elektriennergiaga seotud tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad. Jaotuspõhimõtete väljatöötamisel on juhtkonna kohustuseks diskrimineerimise, ristsubsideerimise ja konkurentsi moonutamise vältimine.

Elektriettevtja tegevusalade aruande 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.

Vandeaudiitori kohustus

Vastavalt elektrituruseaduse § 17 lõikele 4 on meie kohustus kontrollida elektriettevtja tegevusalade aruannet ja esitada kokkuvõtte eelpool nimetatud paragrahvi lõikes 3 sätestatud nõude täitmise kohta elektrituruseaduse §-s 16 sätestatu kohaselt.

Viisime töövõtu läbi vastavuses rahvusvahelise kindlustandvate teenuste standardiga (Eesti) 3000 (muudetud) „Kindlustandvad teenused, mis on muud kui möödunud perioodide finantsinformatsiooni auditid või ülevaatused“ piiratud kindlustandva töövõtuna. See standard nõuab, et me oleme kooskõlas

etikandüetega ning planeerime ja viime töövõtu läbi omandamiseks piiratud kindluse selle kohta, kas oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et kaasnev aasta elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei ole koostatud kõigis olulistes osades kooskõlas elektrituruseaduse §-s 16 sätestatuga.

Meie audiitorühing kohaldab Rahvusvahelist kvaliteedijuhtimise standardit (Eesti) 1 (täiendatud).

Me oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

Viisime läbi alljärgnevad protseduurid:

- Järelepäringud osatühtsuse tegevuse ja arvestusmeetodi osas elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamisel
- Hindamise, kas kasutatud arvestusmeetodi kasutamine tagab vastavuse elektrituruseaduse §17 lg-le 3
- Asjakohased analüütilised protseduurid
- Kehtestatud arvestusmudeli rakendamise aritmeetiline kontroll

Piiratud kindlustunnet andva töövõtu käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui oleks põhjendatud kindlustunnet andva töövõtu käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu omandatakse väiksem kindlus kui põhjendatud kindlustandva töövõtu korral.

Asjaolu rõhutamine – Arvestuse alus ja kasutamise piirang

Juhime tähelepanu elektriettevõtja tegevusalade aruande lisale arvestuspõhimõtteid, milles kirjeldatakse arvestuse alust. Nagu kirjeldatud selles lisas, sätestab elektrituruseadus elektriettevõtjale kohustuse pidada raamatupidamisarvestust nii nagu koostaksid nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad ning koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa ning nende koostamise arvestuspõhimõtteid, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja eelnimetatud aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on ettevõtte juhatus töötnud välja tegevusalade jaotuspõhimõtteid, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks.

Elektriettevõtja tegevusalade aruanne on koostatud, et aidata Ettevõttel olla vastavuses elektrituruseaduse §-de 16 ja 17 sätetega. Elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei pruugi olla sobiv muuks otstarbeks.

Nende asjaolude rõhutamine ei tähenda märkuseid meie arvamuse osas.

Kokkuvõte

Läbiviidud protseduuride ja hangitud tõendusmaterjali põhjal ei saanud me teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et kaasnev Ettevõtte 31. detsembril 2023 lõppenud aasta elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei ole koostatud kõigis olulistes osades kooskõlas elektrituruseaduse §-s 16 sätestatuga.

allkiri

Liina Tamm, vandeaudiitor nr 559

Audit Advisory OÜ, tegevusluba nr 96

Paadi tee 3, Viimsi vald, 74001

10.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 945
Kokku	-146 300

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	1580039	99.97%	Jah