

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.08.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Ohaka Energia OÜ

registrikood: 14789735

tänavanimi, maja number: Paemurru tn 8

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74117

telefon: +372 56470751

e-posti aadress: tarmo@tardek.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Ohaka Energia OÜ on 2019 aastal loodud ettevõtte, mis toodab päikesepaneelide abil elektrienergiat.

2020 aasta jooksul on ehitatud päikesepaneelide pargid Ida-Viru, Rapla ja Jõeva maakonnas.

2021 aastal hakkavad kõik pargid tootma elektrienergiat, kõikide parkide kohta on sõlmitud lepingud. Investeeringute tarbeks on võetud laenu Coop Pangast ja emaettevõttest Tardek OÜ. Kokku on majandusaastal ehitatud 6,4 miljoni eest.

Ettevõtte on plaanis kõiki parke suurendada järgmistel aastatel.

Finantsnäitajad	2020
Müügitulu (tuh eurot)	16 811
Puhaskahjum (tuh eurot)	152
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	27.08.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	285 256	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	42 909	0	2,3
Kokku käibevarad	328 165	2 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	359 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	6 423 579	0	5
Kokku põhivarad	6 782 579	0	
Kokku varad	7 110 744	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 779	0	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	39 779	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 068 617	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 068 617	0	
Kokku kohustised	7 108 396	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152	0	
Kokku omakapital	2 348	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	7 110 744	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.08.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	16 811	9
Muud äritulud	508	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 712	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 906	
Muud ärikulud	-3 025	
Ärikasum (kahjum)	-4 324	
Intressitulud	4 172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ohaka Energia OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finanatsaruandluse standardiga. Eesti finanatsaruandluse standardiga tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ohaka Energia OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerumisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Amortisatsiooni % oleneb ka sellest, kas põhivara on ostetud uuna või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitul, dividenditul ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Petron-Ren käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid; - ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 887	37 887	
Muud nõuded	363 122	4 122	359 000
Laenuõuded	359 000		359 000
Intressinõuded	4 122	4 122	
Ettemaksed	900	900	
Muud makstud ettemaksed	900	900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 909	42 909	359 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2
Käibemaks	37 887	
Erisoodustuse tulumaks		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 887	4

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

2020 asutas Ohaka Energia OÜ usaldusühingud nimedega Ohaka Energia 1 UÜ kuni Ohaka Energia 188 UÜ. Nendes kõikides usaldusühingutes on Ohaka Energia OÜ täisosanik.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
Ostud ja parendused	6 376 766	46 813	6 423 579	6 423 579
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 376 766	46 813	6 423 579	6 423 579
31.12.2020				
Soetusmaksumus	6 376 766	46 813	6 423 579	6 423 579
Jääkmaksumus	6 376 766	46 813	6 423 579	6 423 579

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Emaettevõtte Tardek OÜ	1 921 220		500 000	1 421 220	2,2%	01.12.2031
Coop Pank	5 147 397		2 147 397	3 000 000	4,5%	10.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	7 068 617		2 647 397	4 421 220		
Laenukohustised kokku	7 068 617		2 647 397	4 421 220		

Coop Panga laenu tagatiseks on seatud ühishüpotek summas 7 800 000 eur 25'le kinnistule, mis ei kuulu kuulu Ohaka Energia OÜ'le.

Ettevõtte on Coop Pangaga sõlmitud laenuleping summas 6 miljonit eurot, mille viimane osa laekub 2021 aastal.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 408	20 408
Maksuvõlad	4	4
Muud võlad	19 367	19 367
Intressivõlad	19 367	19 367
Kokku võlad ja ettemaksed	39 779	39 779

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Garantiid

a) Coop leping p.2.11.7. Garantiid kohaselt on Ohaka Energia erinevad UÜ'd (kokku 160 tk) andnud Coop laenu katteks garantiid. Solidaarne garantii summa on 6 000 000 eur.

b) Tardek OÜ on andnud garantii summas 6 000 000 eur

c) eraisiku käendus summas 500 000 eur

Ohaka Energia OÜ vastutab oma tüttaretevõtete kohustuste eest (täisühingud) summas 406 264 eurot, mille moodustuva laenu ja summas 9 504, mille moodustuvad intressid. Kooskõlas Äriseadustik § 125 lg.1 vastutab täisosanik ühingu kohustuste eest kogu oma varaga.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	27.08.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	16 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 811
Kokku müügitulu	16 811
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd (71122)	2 050
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine (46141)	14 761
Kokku müügitulu	16 811

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		1 944 586
Tütarettevõtjad	363 122	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		207

Laenud

27.08.2019 - 31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja					
Tardek OÜ			2 078 720	157 500	2,2%
Tütarettevõtjad					
Ohaka Energia 1 UU	405 000	46 000			4,5%

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	27.08.2019 - 31.12.2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	6 825
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 275

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021 aastal on ettevõtte teinud lisa investeeringuid päikeseparkidesse ca 400 tuhande eest. Lisaks on ettevõtte pidanud läbirääkimisi finantseerimisasutustega seoses laenu saamiseks, et laiendada päikeseparke.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2021

Ohaka Energia OÜ (registrikood: 14789735) 27.08.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PAJURI	Juhatuse liige	06.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ohaka Energia OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ohaka Energia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

07.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Ohaka Energia OÜ (registrikood: 14789735) 27.08.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	07.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152
Kokku	-152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-152
Kokku	-152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	14761	87.81%	Jah
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	2050	12.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TARDEK OÜ	10238375	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Linda Pomerants	45804160214	Emmaste küla, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Peeter Pajuri	38207280214	Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56470751
E-posti aadress	tarmo@tardek.com