

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Energiasalv Pakri OÜ

registrikood: 14107173

tänav: Rae tn 38

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76806

e-posti aadress: peep@vool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Energiasalv Pakri OÜ on asutatud 02.09.2016. aastal ning ettevõtte põhitegevus on elektrienergia tootmine.

2020. a. tegeles ettevõtte Eesti pump-hüdroakumulatsioonijaama (PHAJ) projekti ettevalmistavate töödega, millega jätkatakse ka 2021. aastal.

Energiasalv Pakri OÜ lähiaja eesmärgiks on Paldiski PHAJ ehitusloa saamiseks vajalike uuringute ja projektide lõpetamine ning ehitusloa saamine 2021. aasta jooksul. Paldiski PHAJ ehitamise alguseks on plaanitud 2022 a.

Bilansi näitajad	2020	2019
Käibevarad	80 683	71 412
Varad kokku	2 609 633	1 001 284
Lühiajalised kohustised	191 798	106 598
Kohustised kokku	2 602 606	955 598
Suhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,42	0,67
Võlakordaja	1,00	0,95

Suhtarvude valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalise kohustised

Võlakordaja = Kohustised kokku / Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 213	5 523	
Nõuded ja ettemaksed	7 470	65 889	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 458	64 368	
Muud nõuded	12	0	
Ettemaksed	0	1 521	
Kokku käibevarad	80 683	71 412	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 528 950	929 872	2
Kokku põhivarad	2 528 950	929 872	
Kokku varad	2 609 633	1 001 284	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	191 798	106 598	
Võlad tarnijatele	26 256	39 221	
Võlad töövõtjatele	5 013	0	
Maksuvõlad	7 368	3 707	
Muud võlad	153 161	63 670	
Kokku lühiajalised kohustised	191 798	106 598	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 936 000	849 000	3
Sihtfinantseerimine	474 808	0	
Kokku pikaajalised kohustised	2 410 808	849 000	
Kokku kohustised	2 602 606	955 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Ülekurss	99 950	99 950	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 814	-50 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 659	-6 256	
Kokku omakapital	7 027	45 686	
Kokku kohustised ja omakapital	2 609 633	1 001 284	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	193 909	39 278	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 009	-6 184	
Tööjõukulud	-104 364	-8 697	4
Muud ärikulud	-49	-72	
Ärikasum (kahjum)	51 487	24 325	
Intressikulud	-90 147	-30 581	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 659	-6 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 659	-6 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energiasalv Pakri OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Energiasalv Pakri OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse bilansis lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Elektriijaama hakatakse amortiseerima alates selle kasutusvalmis saamise hetkest, st alates hetkest, kui see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Elektriijaama rajamise ajal kapitaliseeritakse kõik projektiga seotud otsesed kulud (projekteerimis-, ehitus-, tootmiskulud), ka juhul, kui nende soetusmaksumus on väiksem kui 639 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) 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 maksamisele kuuluva tasu nominaalväärtuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Seotud osapooled

Energiasalv Pakri OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	225 437	52 135	277 572	277 572
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	225 437	52 135	277 572	277 572
Ostud ja parendused	621 719	0	621 719	621 719
Kapitaliseeritud laenukulutused	30 581	0	30 581	30 581
31.12.2019				
Soetusmaksumus	877 737	52 135	929 872	929 872
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	877 737	52 135	929 872	929 872
Ostud ja parendused	1 509 533	0	1 509 533	1 509 533
Kapitaliseeritud laenukulutused	89 545	0	89 545	89 545
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 476 815	52 135	2 528 950	2 528 950
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 476 815	52 135	2 528 950	2 528 950

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	1 586 000	0	1 586 000	0	7-10%	EUR	2023-2024	5
Pangalaen	350 000	0	350 000	0	6k euribor+2,95%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 936 000	0	1 936 000	0				
Laenukohustised kokku	1 936 000	0	1 936 000	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	849 000	0	849 000	0	7-10%	EUR	2023-2024	5
Pikaajalised laenud kokku	849 000	0	849 000	0				
Laenukohustised kokku	849 000	0	849 000	0				

Emaettevõttelt saadud laenult on aruandeperioodil arvestatud intresse 89 545 eurot (2019. aastal 30 581 eurot). Seisuga 31.12.2020 on intressikohustus emaettevõtte ees 152 758 eurot (31.12.2019 63 213 eurot). Intressivõlad emaettevõttele on kajastatud bilansireal Muud võlad.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	78 000	6 500
Sotsiaalmaksud	26 364	2 197
Kokku tööjõukulud	104 364	8 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Energiasalv Valdus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 738 758	912 213

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Energiasalv Valdus OÜ	737 000	7-10%	EUR	2024

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Energiasalv Valdus OÜ	674 000	7-10%	EUR	2024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	78 000	6 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2022

Energiasalv Pakri OÜ (registrikood: 14107173) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP SIITAM	Juhatuse liige	03.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energiasalv Pakri OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Energiasalv Pakri OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Energiasalv Pakri OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et 31.12.2020 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga ettevõtte lühiajalised kohustused käibevarasid 111 tuhat eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et ettevõtte võib tekkida käibevahendite puudus oma lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

04.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Energiasalv Pakri OÜ (registrikood: 14107173) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	04.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 659
Kokku	-95 473
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-95 473
Kokku	-95 473

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Energiasalv Valdus OÜ	14010321	Eesti	2550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peep@vool.ee