

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Energiasalv Pakri OÜ

registrikood: 14107173

tänav: Rae tn 38

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 6 Tegevuse jätkuvus	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

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

2021. a. tegeles ettevõtte Eesti pump-hüdroakumulatsioonijaama (PHAJ) projekti ettevalmistavate töödega, millega jätkatakse ka 2022. aastal. Energiasalv Pakri OÜ lähiaja eesmärgiks on Paldiski PHAJ ehitusloa saamiseks vajalike uuringute ja projektide lõpetamine ning ehitusloa saamine 2022. aasta jooksul. Paldiski PHAJ ehitamise alguseks on plaanitud 2023 a.

Bilansi näitajad	2021	2020
Käibevarad	201 959	80 683
Varad kokku	4 060 964	2 609 633
Lühiajalised kohustised	1 187 120	191 798
Kohustised kokku	4 132 928	2 602 606
Suhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,17	0,42
Võlakordaja	1,02	1,00

Suhtarvude valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustised

Võlakordaja = Kohustised kokku/Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 229	73 213	
Nõuded ja ettemaksed	140 730	7 470	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140 710	7 458	
Muud nõuded	20	12	
Kokku käibevarad	201 959	80 683	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 859 005	2 528 950	2
Kokku põhivarad	3 859 005	2 528 950	
Kokku varad	4 060 964	2 609 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	700 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	487 120	191 798	
Võlad tarnijatele	163 052	26 256	
Võlad töövõtjatele	14 853	5 013	
Maksuvõlad	32 553	7 368	
Muud võlad	276 662	153 161	
Kokku lühiajalised kohustised	1 187 120	191 798	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 471 000	1 936 000	3,5
Sihtfinantseerimine	474 808	474 808	
Kokku pikaajalised kohustised	2 945 808	2 410 808	
Kokku kohustised	4 132 928	2 602 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Ülekurss	99 950	99 950	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 473	-56 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 991	-38 659	
Kokku omakapital	-71 964	7 027	
Kokku kohustised ja omakapital	4 060 964	2 609 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	306 957	193 909	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 236	-38 009	
Tööjõukulud	-163 905	-104 364	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-313	0	2
Muud ärikulud	-457	-49	
Ärikasum (kahjum)	64 046	51 487	
Intressikulud	-143 052	-90 147	
Muud finantstulud ja -kulud	15	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-78 991	-38 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 991	-38 659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energiasalv Pakri OÜ 2021. 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

Rahana kajastatakse bilansis kassas ja arvelduskontodel olevat 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 akumulieeritud 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-, laenukasutuse-, tööjõu- ja tootmiskulud), ka juhul, kui nende soetusmaksumus on väiksem kui 639 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele 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 maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte 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
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	0	877 737	52 135	929 872	929 872
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	877 737	52 135	929 872	929 872
Ostud ja parendused	0	0	1 509 533	0	1 509 533	1 509 533
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	89 545	0	89 545	89 545
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	0	2 476 815	52 135	2 528 950	2 528 950
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	2 476 815	52 135	2 528 950	2 528 950
Ostud ja parendused	587 216	4 050	739 102	0	739 102	1 330 368
Amortisatsioonikulu	0	-313	0	0	0	-313
Ümberliigitamised	52 135	0	0	-52 135	-52 135	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	639 351	4 050	3 215 917	0	3 215 917	3 859 318
Akumuleeritud kulum	0	-313	0	0	0	-313
Jääkmaksumus	639 351	3 737	3 215 917	0	3 215 917	3 859 005

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	700 000	700 000			6k euribor+2,95%	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	700 000	700 000						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	2 471 000	0	2 471 000	0	7-10%	EUR	2023-2025	5
Pikaajalised laenud kokku	2 471 000		2 471 000					
Laenukohustised kokku	3 171 000	700 000	2 471 000					
	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				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	122 500	78 000
Sotsiaalmaksud	41 405	26 364
Kokku tööjõukulud	163 905	104 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Energiasalv Valdus OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	308 139	152 758	
Kokku võlad ja ettemaksed	308 139	152 758	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 471 000	1 586 000	
Kokku laenukohustised	2 471 000	1 586 000	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	849 000	737 000	0	1 586 000	89 545	
Kokku laenukohustised	849 000	737 000	0	1 586 000	89 545	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 411 000	885 000	0	2 471 000	123 492	
Kokku laenukohustised	1 411 000	885 000	0	2 471 000	123 492	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	31 889	0
Kokku ostetud	31 889	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	97 500	78 000

Lisa 6 Tegevuse jätkuvus

Energiasalv Pakri OÜ omakapital ei vasta aruandekuupäeva seisuga äriseadustikus sätestatule ning lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid. Omakapital viiakse vastavusse seadusandlusega ning lühiajalisi kohustisi kaetakse järgmistest vahenditest:

- olemasolev käibevara
- rahalisel teel omakapitali suurendamisega
- aastaaruande järgselt on laekunud CEF toetus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Energiasalv Pakri OÜ (registrikood: 14107173) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR LÜKK	Juhatuse liige	16.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energiasalv Pakri OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Energiasalv Pakri OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ja 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 asjassepuutuvaid 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et 31.12.2021 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga ettevõtte lühiajalised kohustused käibevarasid 985,2 tuhat eurot ja ettevõtte omakapital aruandekuupäeva seisuga ei vasta äriseadustiku nõuetele. Raamatupidamise aastaaruande lisa 6 "Tegevuse jätkuvus" on kajastatud juhtkonnapoolsed kavatsused omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustikus sätestatud nõuetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

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

17.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Energiasalv Pakri OÜ (registrikood: 14107173) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	17.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 991
Kokku	-174 464
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-174 464
Kokku	-174 464

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