

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Energiasalv Pakri OÜ

registrikood: 14107173

tänava/talu nimi, Rae tn 38

maja ja korteri number:

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 Muud äritulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

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

2022. a. tegeles ettevõtte Eesti pump-hüdroakumulatsioonijaama (PHAJ) projekti ettevalmistavate töödega, millega jätkatakse ka 2023. aastal. Olulisemate saavutustena kinnitati 2022. aastal keskkonnanahindamise uuringud ning väljastati ehitusload. Paldiski PHAJ ehitamise alguseks on plaanitud 2024. aasta.

Bilansi näitajad	2022	2021
Käibevarad	195 866	201 959
Varad kokku	5 846 781	4 060 964
Lühiajalised kohustised	890 037	1 187 120
Kohustised kokku	5 216 037	4 132 928
Suhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,22	0,17
Võlakordaja	0,89	1,02

Suhtarvude valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustised

Võlakordaja = Kohustised kokku/Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 017	61 229	
Nõuded ja ettemaksed	20 849	140 730	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 763	140 710	
Muud nõuded	3 112	20	
Ettemaksed	1 974	0	
Kokku käibevarad	195 866	201 959	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 650 915	3 859 005	2
Kokku põhivarad	5 650 915	3 859 005	
Kokku varad	5 846 781	4 060 964	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	700 000	3
Võlad ja ettemaksed	695 037	487 120	
Võlad tarnijatele	74 138	163 052	
Võlad töövõtjatele	46 901	14 853	
Maksuvõlad	46 084	32 553	
Muud võlad	527 914	276 662	6
Kokku lühiajalised kohustised	695 037	1 187 120	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 521 000	2 471 000	3
Sihtfinantseerimine	0	474 808	
Kokku pikaajalised kohustised	4 521 000	2 945 808	
Kokku kohustised	5 216 037	4 132 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Ülekurss	99 950	99 950	
Muud reservid	100 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-174 464	-95 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 708	-78 991	
Kokku omakapital	630 744	-71 964	
Kokku kohustised ja omakapital	5 846 781	4 060 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	1 102 378	0	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	810 977	306 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-462 877	-78 236	
Tööjõukulud	-585 132	-163 905	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 786	-313	
Muud ärikulud	-1 903	-457	
Ärikasum (kahjum)	860 657	64 046	
Intressikulud	-257 949	-143 052	
Muud finantstulud ja -kulud	0	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	602 708	-78 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 708	-78 991	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energiasalv Pakri OÜ 2022. 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 alljärgnevates 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)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	2 476 815	52 135	2 528 950	2 528 950
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	2 476 815	52 135	2 528 950	2 528 950
Ostud ja parendused	587 216	4 050	0	4 050	0	739 102	0	739 102	1 330 368
Amortisatsioonikulu	0	-313	0	-313	0	0	0	0	-313
Ümberliigitamised	52 135	0	0	0	0	0	-52 135	-52 135	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	639 351	4 050	0	4 050	0	3 215 917	0	3 215 917	3 859 318
Akumuleeritud kulum	0	-313	0	-313	0	0	0	0	-313
Jääkmaksumus	639 351	3 737	0	3 737	0	3 215 917	0	3 215 917	3 859 005
Ostud ja parendused		10 974	1 690	12 664	6 674	1 608 360	166 998	1 775 358	1 794 696
Amortisatsioonikulu	0	-2 259	-109	-2 368	-418	0	0		-2 786
31.12.2022									
Soetusmaksumus	639 351	15 024	1 690	16 714	6 674	4 824 277	166 998	4 991 275	5 654 014
Akumuleeritud kulum	0	-2 572	-109	-2 681	-418	0	0	0	-3 099
Jääkmaksumus	639 351	12 452	1 581	14 033	6 256	4 824 277	166 998	4 991 275	5 650 915

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	4 521 000	0	4 521 000	0	7-10%	EUR	2023-2025	6
Pikaajalised laenud kokku	4 521 000	0	4 521 000	0				
Laenukohustised kokku	4 521 000	0	4 521 000	0				

	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	6
Pikaajalised laenud kokku	2 471 000	0	2 471 000	0				
Laenukohustised kokku	3 171 000	700 000	2 471 000	0				

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	1 102 378	0
Kokku muud äritulud	1 102 378	0

Aruandeperioodil täitis ettevõtte sihtfinantseerimise tingimused ning varade sihtfinantseerimiseks saadud toetus on kantud tulusse summas 1 102 378 eurot. Tegemist on CEF (Connecting Europe Facility) uuringute toetusega.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	437 429	122 500
Sotsiaalmaksud	147 703	41 405
Kokku tööjõukulud	585 132	163 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	578 437	308 139
Kokku võlad ja ettemaksed	578 437	308 139

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	4 521 000	2 471 000
Kokku laenukohustised	4 521 000	2 471 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 471 000	2 150 000	-100 000	4 521 000	251 639
Kokku laenukohustised	2 471 000	2 150 000	-100 000	4 521 000	251 639

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	118 667	31 889
Kokku ostetud	118 667	31 889

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	83 446	97 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2022

Energiasalv Pakri OÜ (registrikood: 14107173) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR LÜKK	Juhatuse liige	16.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energiasalv Pakri OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Energiasalv Pakri OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 10.

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 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 asjasepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt Energiasalv Pakri OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2022 ületasid majandusüksuse lühiajalised kohustised käibevarasid summas 499 tuhat eurot.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

19.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Energiasalv Pakri OÜ (registrikood: 14107173) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	19.04.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-174 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 708
Kokku	428 244
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 244
Kokku	428 244

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