

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Danpower Eesti AS

registrikood: 10351812

tänavanimi: Vilja tn 14

maja number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65606

telefon: +372 7864152

e-posti aadress: info@danpower.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Kasutusrent	16
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 10 Aktsiakapital	20
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Muud äritulud	21
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 15 Tööjõukulud	22
Lisa 16 Tulumaks	22
Lisa 17 Seotud osapooled	22
Lisa 18 Finantsinvesteeringud	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Ettevõtetest

Danpower Eesti ASi peamised tegevusalad on soojuse tootmine, jaotamine ja müük Võru linnas, Puiga külas ja Väimela alevikus. Ettevõtte tegevus on hooajaline. Ettevõtte praegune tootmisvõimsus on 56 MW (2021: 57 MW) ning kaugküttetorustike üldpikkus ligi 32,5 km. Ettevõtte väärtustab keskkonnahoidlikku soojatootmist – biokütusest saadud soojusenergia osakaal kogu soojusenergia toodangust oli 2022. aastal 92,7% (2021: 91,3%). Kütusena kasutatakse peamiselt hakkpuitu, ainult Väimela kaugküttevõrgus kasutatakse 100% põlevkiviõli. Võru ja Puiga kaugküttesüsteemid on tunnustatud Eesti Jõujaamade ja Kaugkütte Ühingu poolt tõhusa kaugkütte märgisega.

Ettevõtte kõrvaltegevusala on alates 2013. aasta septembrist saksakeelse klienditeenindusteenuse pakkumine. Selleks avati Võrus klienditeeninduskeskus, mille töötajad teenindavad Hannoveri kommunaalettevõtte energcity AG (endise nimega Stadtwerke Hannover AG) ja tema tütarettevõtete kliente. Energcity AG varustab Hannoveri ja selle ümbruskonna kliente elektri, joogivee, gaasi ja kaugküttega.

Danpower Eesti AS kuulub 100% osalusega Saksamaa keskmise suurusega energiaettevõttele Danpower GmbH, mis on keskendunud detsentraalsetele energiavarustusprojektidele ja taastuvatele energiaallikatele. Danpower GmbH kuulub omakorda 100% osalusega kommunaalfirmale energcity AG.

Danpower Eesti ASi nõukogu koosseisu kuuluvad Sven Schmieder (Danpower GmbH tegevdirektor, juhatuse esimees), Dr. Hartmut Liebisch (Danpower GmbH tegevdirektor) ning Mario Engler (Danpower GmbH müügijuht). Juhatusse kuuluvad Markus Süßmann ja Burkhard Vogel.

Danpower Eesti ASi töötajate arv 31.12.2022 seisuga oli 31 töötajat (31.12.2021: 27), kellest 2 viibis lapsehoolduspuhkusel (31.12.2021: 3).

Danpower Eesti AS kannab sotsiaalset vastutust ettevõtte töötajate ning kogukonna ees. Keskendume samuti turvalisele töökeskkonnale ning keskkonnasõbralikkusele. Klientide rahulolu ettevõtte soojatootmisteenusega on Danpower Eesti ASi prioriteediks.

2022. aastast üldiselt

Koroonapandeemia järgne kiire nõudluse kasv ning tooraine puudus maailmaturul viisid energiahindade kasvule 2021. aasta teises pooles. 2022. aasta alguses alanud Vene-Ukraina sõda andis energiakriisile hoogu juurde nii, et hakkpuidu massiline elektri tootmiseks kasutamine, Vene ja Valgevene hakke impordi ära kukkumine ning gaasi asendamine Euroopas igasuguse muu energiakandjaga, tagatipuks ka veel Eestis varasemalt ulatuslikumalt rakendunud linnurahu, tekitasid 2022. aastal nii suure hakke puuduse, et hakke hinnad tõusid 2022. aasta lõpuks kolmekordseks võrreldes energiakriisi algusega. Sealjuures ei olnud kõrget hinda makstes tarnekindlus garanteeritud.

Energiakandjate järsk hinnatõus avaldas eriti suurt mõju Baltikumi majandusele, tuues endaga kaasa ligi 20%-lise tarbijahindade tõusu, mis on ligi kaks korda kõrgem kui euroalal. See on märk sellest, et Baltikumis kulutatakse suurem osa oma sissetulekust toidule ja energiale.

Ettevõtte tegevusele avaldas tarbijahindade tõus avaldas mõju eelkõige kahest küljest – järsk kütusekulu kasv ning vajadus tõsta töötajate palka, et viimased suudaksid üldisest hinnatõusust tekkinud kulusid katta. Kuna varasemalt oli hakkpuitu, kui Danpower Eesti peamist kütuse liiki, peetud stabiilse hinnaga energiakandjaks ning ei olnud vajadust seda lülitada kaugkütte hinda hinnavalemi alusel, ei olnud ettevõttel võimalik järsku hakkpuidu hinnatõusu kaugkütte hinda piisava kiirusega lülitada ning ettevõtte kandis aasta alguses suuri kulusid hakkpuidu ja elektrienergiaga kiirest hinnatõusust. Kui seni iseloomustasid Danpoweri grupi tegevust Eesti turul, millest 2022. aastal täitus 10 aastat, stabiilsed kaugkütte hinnad, siis 2022. aasta lõpuks oli Võru linna kaugküttehind tõusnud varasemaga võrreldes 65%. Peamiselt hakkpuidust toodetud soojuse hind oli tõusnud tasemele, kus see kvalifitseerus riiklikule energiahüvitistele kodutarbijate jaoks. 2022. aasta lõpus rakendus riiklik energiahüvitis kõigis kolmes ettevõtte tegevuspiirkonnas – Võrus, Puigal ja Väimelas.

Järsk soojuse hinnatõus avaldab kindlasti mõju ettevõtte 2023. aasta müüginahule. Juba 2022. aastal, kui ettevõtte kattis aasta esimeses pooles kõrgeenenud kulud oma reservidest, võis täheldada olulist normaalaastale taandatud müüginahu langust. Langust võimendavad veelgi 2023. aasta alguse soojad talveilmad. Müüginahu langust aitab ilmselt ainult marginaalselt leevendada riiklik energiahindade hüvitis kodutarbijatele.

Ettevõtte hindab majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenud intressimäärade muutumisega seonduvaid riske keskmiseks, kuna valdav osa laenudest on fikseeritud intressimääraga.

Investeeringud 2022

2022. aastal jätkusid ulatuslikud torustike rekonstrueerimistööd Lembitu-Mäe ning Olevi-Luha-Jüri piirkonnas. Tööd lõppesid 2022. aasta neljandas kvartalis. Kahe aasta jooksul rekonstrueeriti kokku ligi 3km kaugküttetorustikke, millest 1,9 km aastal 2021 ja 1,1 km aastal 2022. Rekonstrueerimisprojekti tulemusel tõusis eelisoleeritudtorustike osakaal Võru linna kaugküttevõrgus peaaegu 80%-ni. Kahe aasta peale jagatud projekti kogumaksumuseks oli 1,4 mln eurot, millest 590 tuh eurot kaeti Keskonnainvesteeringute Keskuselt (KIK) saadud toetusega. Projekt viidi ellu koos Võru linna ning ASiga Võru Vesi.

Aasta jooksul lõpetati Väimela katlamaja ühendamine Võrusoo juhtimiskeskusega. Selle raames uuendati kogu Väimela katlamaja juhtautomaatika sama standardi järgi, mida kasutavad teised Danpower Eesti hallatavad kaugküttekatlamajad. Projekti maksumuseks kujunes 50 tuh eurot.

Võrusoo 6MW hakkpuidukatlale ehitati välja suitsugaaside retsirkulatsioon. Tänu sellele alanes suitsugaasides O₂ sisaldus ning seeläbi paranes katla efektiivsus. Samuti võimaldab madalam hapniku sisaldus kasutada efektiivsemalt suitsugaasidepesurit. Kogu projekti maksumuseks kujunes koos torustiku rajamise ning katla juhtprogrammi muutmisega 100 tuh eurot.

Danpower Eesti AS soov on muuta kütuse sisseostuprotsesse paremini kontrollitavaks ning sellega seoses rajati 2022. aastal Võrusoo katlamaja juurde 18m pikkune hakkeautode kaal. Projekt sisaldas lisaks kaalule ka ulatuslikke platitöid koos kaalule peale- ja mahaõidu rajamisega. Projekti kogumaksumuseks kujunes 95 tuh eurot. Kaalumisprotsessi juurutamist alustati 2022. aasta neljandas kvartalis ning plaan on 2023 sügisel alustada hakke sisseostmist MWh põhjal.

Võru linna eestvedamisel valmis Võrusoo tööstusala I etapi raames ca 450 m kaugküttetorustikku. Projekti omafinantseeringu kattis kogu ulatusess Võru linn.

Väljavaated 2023. aastaks

2023. aastal on planeeritud rekonstrueerida ca 550m torustikke Liiva tn ja Vabaduse-Vilja tn piirkonnas. Samuti on plaanis mitmeid väiksemaid töid uute liitujate liitmiseks kaugküttevõrguga. Rekonstrueerimisprojektide täpne ulatus selgub peale Ühtekuuluvusfondi toetustingimuste selgumist.

2022. aastal valmis Väimela hakkepuidukatlamaja eelprojekt. Aasta jooksul tõusnud ehitushinnad ning mitu korda kallinenud hakkpuit ei võimalda tõenäoliselt investeringut 2023. aastal realiseerida.

2023. aasta esimeses kvartalis on planeeritud Võrusoo katlamaja emissioonide mõõtmine. Mõõtmistulemused on sisendiks täiendavate puhastusseadmete vajaduse hindamisel. Vajaduse korral installeeritakse täiendavad puhastusseadmed 2024. aasta jooksul.

Seoses maailmas toimuvaga on tõusnud oluliselt vajadus tagada oma süsteemide töökindlus ka ebastabiilsetel aegadel. Seetõttu plaanib Danpower Eesti paigaldada varugeneraatorid ka väiksematesse kaugkütte katlamajadesse Puigal, Väimelas ja Võrukivis. Projekti prognoositavaks maksumuseks kujuneb ca 60 tuh eurot. Varasemalt on generaator paigaldatud Võrusoo katlamajja.

Klienditeeninduskeskuse areng ja väljavaated

2022. aasta olulisemateks märksõnadeks klienditeeninduse valdkonnas olid tööjõupuudus, muutunud energiaturu olukord ja küberturvalisuse väljakutsed.

Tööjõuprobleem kerkis eriti teravalt esile aasta esimeses pooles, kus uute töötajate leidmine oli veelgi keerulisem kui varasemalt. Rakendades erinevaid tööjõuotsingumeetmeid, paranes olukord teisel poolaastal. Positiivse tendetsina suutsime hoida vastupidiselt eelnenud aastale lahkujate protsendi märkimisväärselt madala. Töötajate motiveerimiseks viidi lisaks palgatõusule ja kohandatud boonussüsteemile läbi ka mitmeid motivatsiooniüritusi. Aasta lõpust oli võimalik uute töötajate koolitust läbi viia veebikoolitusena, mis tagas suurema kandidaatide huvi kaugematest piirkondadest.

Turbulentne olukord energiaturul intensiivistas klienditeeninduskeskuse tööülesandeid ja –mahtu, mis avaldas positiivset mõju ka aasta majandustulemustele. Osaliselt ka tänu sellele ei mõjutanud järsk palgatõus ning lisandunud preemiameetmed majandustulemustele nii suurt mõju kui esialgu kardetud.

Aasta viimastel kuudel kerkis esile küberturvalisuse probleem meie kliendil Saksamaal, mille kitsaskohad mõjutasid mitme kuu vältel tööprotsesse. Tänu olemasolevatele meetmetele ja kiiretele ümberkorraldustele lahenes olukord suuremate negatiivsete tagajärgedeta.

2023. aasta eesmärgiks on hoogustada tööjõuvärbamist ja vastavalt kliendi soovile suurenenud töömahu tõttu kasvatada oluliselt meeskonnaliikmete arvu. Väljakutseks on töötajate jätkukoolitamine ja nende valmisolek töötada paralleelselt kahes kliendihaldussüsteemis. Tulenevalt positiivsest vastukajast klienditeeninduskeskuse tegemiste sotsiaalmeedias kajastamisele, soovime jätkata meie tegevuste tutvustamist nii Facebookis kui ka 2022. lõpus alustatud ja peatselt valmiva uue

kodulehe raames. Oluliseks märksõnaks jääb ka motivatsiooniürituste ja vaheldusrikka töö- ja vabaaja planeerimine.

Ettevõtte finantsseisundi suhtarvud

<u>Finantssuhtarv</u>	<u>Valem</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused (kordades)	1,06	1,10
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud) / lühiajalised kohustused (kordades)	0,92	0,99
Omakapitali osakaal	(Omakapital / varad) * 100(%)	67,6	71,1
Koguvara rentaablus (ROA)	(Aruandeaasta kasum / keskmised varad)*100(%)	1,0	8,5
Omakapitali rentaablus (ROE)	(Aruandeaasta kasum / keskmine omakapital)*100(%)	1,5	12,4

<u>Lähteandmed (eurodes)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Käibevara	2 230 724	1 793 576	1 629 788
Lühiajalised kohustused	2 096 846	1 630 758	987 208
Varad	10 033 450	9 393 308	8 823 009
Varud	306 775	173 426	281 065
Aruandeaasta kasum	100 610	777 081	613 251
Omakapital	6 778 493	6 677 883	5 900 802

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	312 828	254 668	
Finantsinvesteeringud	111 370	108 559	18
Nõuded ja ettemaksed	1 499 751	1 256 923	2
Varud	306 775	173 426	
Kokku käibevarad	2 230 724	1 793 576	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 160	22 320	2
Materiaalsed põhivarad	7 580 551	7 346 498	4
Immateriaalsed põhivarad	211 015	230 914	5
Kokku põhivarad	7 802 726	7 599 732	
Kokku varad	10 033 450	9 393 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	891 954	850 610	7
Võlad ja ettemaksed	1 204 892	780 148	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 096 846	1 630 758	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 158 111	1 084 667	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 158 111	1 084 667	
Kokku kohustised	3 254 957	2 715 425	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	575 100	575 100	10
Kohustuslik reservkapital	57 520	57 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 045 263	5 268 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 610	777 081	
Kokku omakapital	6 778 493	6 677 883	
Kokku kohustised ja omakapital	10 033 450	9 393 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 548 005	4 914 298	11
Muud äritulud	6 514	796	12
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	19 061	31 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 880 979	-2 899 109	13
Mitmesugused tegevuskulud	-280 923	-243 462	14
Tööjõukulud	-752 193	-695 835	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-515 382	-518 409	4, 5
Muud ärikulud	-3 000	-300	
Ärikasum (kahjum)	141 103	589 241	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 811	229 888	18
Intressikulud	-43 342	-42 084	
Muud finantstulud ja -kulud	38	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 610	777 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 610	777 081	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 103	589 241	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	515 382	518 409	4, 5
Kokku korrigeerimised	515 382	518 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-461 733	-317 932	2, 9, 17
Varude muutus	-133 349	107 639	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	356 892	282 855	8
Kokku rahavood äritegevusest	418 295	1 180 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-879 722	-1 469 203	
Laekumised sihtfinantseerimisest	234 624	346 446	9
Antud laenud	-250 000	-200 000	17
Antud laenude tagasimaksed	450 000	0	17
Laekunud intressid	38	36	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	197	-1 203	
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 431	12 155	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-434 432	-1 311 769	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 011	214	7
Saadud laenude tagasimaksed	-385 222	-516 667	7
Makstud intressid	-40 492	-35 514	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	729 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	74 297	177 333	
Kokku rahavood	58 160	45 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	254 668	208 892	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 160	45 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	312 828	254 668	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	575 100	57 520	5 268 182	5 900 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			777 081	777 081
31.12.2021	575 100	57 520	6 045 263	6 677 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 610	100 610
31.12.2022	575 100	57 520	6 145 873	6 778 493

Vt aktsiakapitali osas lisainformatsiooni lisast 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Danpower Eesti AS 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Danpower Eesti AS arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Sularahas ei arveldata.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse nende õiglases väärtuses ning väärtuse muutuseid kajastatakse kasumiaruandes.

Nii heitkoguse loa alusel eraldatud kui ka kauplemisturult soetatud saastekvoote (CO₂-kvoote) kajastatakse bilansis finantsinvesteeringuna vastavalt lühiajalise või pikaajalisena. Saastekvootide kajastamisel lähtutakse nende netokogusest, st bilansipäeval hinnatakse saastekvootid ümber nende hetke õiglasele väärtusele, kusjuures lähtutakse saastekvootide netokogusest ehk aastalõpu saastekvootide reaalsest kogusest, millest on maha lahutatud arvestuslik majandusaasta eest (kuid järgmisel perioodil) tagastamisele kuuluv saastekvootide kogus. Saastekvooti bilansipäeva hinnaks võetakse saastekvootide Euroopa järelturu The European Energy Exchange (EEX) saastekvooti keskmine hind bilansipäeval või EEX poolt arvatud viimase kauplemispäeva Settlement Price, olenevalt sellest kumb kajastab paremini saastekvooti hindade arengut järgmise arvestusperioodi alguses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodil. Juhul, kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele.

Emaettevõttele antud lühiajalist laenu (Cashpool) kajastatakse lühiajalise nõudena. Lühiajalist finantsnõuet kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kuna lühiajaliste finantsnõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, kajastatakse lühiajalisi finantsnõudeid bilansis nõudmisele kuulavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot, va soojusarvestid ja kauglugemisseadmed, mille põhivarana arvelevõtmise piirmääraks on 100 € ühiku (või komplekti) kohta. 2000 eurost madalama maksumusega võetakse arvele ka kaugküttesüsteemide omandamisel omandatud põhivarasid, kui neid varasid kasutatakse soojustootmiseks ja/või jaotamiseks ning need kuuluvad reguleeritud vara alla.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena.

Tööjõukulude kapitaliseerimine põhivara maksumusse kajastatakse kasumiaruande real Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need vastavad põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

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

Ettevõtte juhtkond hindab bilansipäeval vara väärtuse võimalikku langust.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortiseeritakse alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Äriühendusest tekkinud firmaväärtus kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus amortiseeritakse kulusse üldjuhul 10 aasta jooksul, kuni 15 aasta jooksul siis, kui omandatud vara järele jäänud kasulik eluiga (kaalutud keskmine) on võrdne või pikem kui 15 aastat ning omandatud kliendilepingutest tulenevaid õiguseid on ettevõttel võimalik kasutada vähemalt 15 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-50
Masinaid ja seadmed	3-35
Muu materiaalne põhivara	3-15
Firmaväärtus	10-15

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastab rendileandja oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus 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 kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, võetakse see arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, sealhulgas kehtib al. 01.01.2019 regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäär 14/86 netodividendidelt, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 16.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, ettevõttel puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Liitumistasude kajastamine

Liituja poolt tasutud liitumistasu summa võrra vähendatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust. Erandiks on ettemaksuna tasutud liitumistasud, mis tagastatakse liitujale osaliselt või täies mahus, kui liituja alustab tarbimist kokkulepitud aja jooksul liitumislepingus sätestatud tarbimise alustamise tähtpäevast alates. Kuni kokkulepitud aja saabumiseni kajastatakse liitumistasu bilansis muu lühiajalise võlana.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 206 291	1 195 131	11 160	
Ostjatelt laekumata arved	1 206 291	1 195 131	11 160	
Nõuded seotud osapoolte vastu	223 361	223 361		17
Muud nõuded	64 191	64 191		
Ettemaksed	5 894	5 894		
Nõuded sihtfinantseerimisest	11 174	11 174		9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 510 911	1 499 751	11 160	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	895 860	873 540	22 320	
Ostjatelt laekumata arved	895 860	873 540	22 320	
Nõuded seotud osapoolte vastu	345 931	345 931		17
Muud nõuded	55	55		
Ettemaksed	1 738	1 738		
Muud makstud ettemaksed	1 738	1 738		
Nõuded sihtfinantseerimisest	35 659	35 659		9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 279 243	1 256 923	22 320	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 434	41 064
Üksikisiku tulumaks	25 795	22 267
Erisoodustuse tulumaks	1 119	219
Sotsiaalmaks	46 595	39 294
Kohustuslik kogumispension	2 253	2 079
Töötuskindlustusmaksed	3 338	2 544
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 578	8 105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121 112	115 572

Kirjel "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud keskkonnatasud.
Vt ka lisa 8.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020						
Soetusmaksumus	37 670	6 616 643	5 479 596	260 891	724 527	13 119 327
Akumuleeritud kulum		-2 472 794	-3 497 905	-227 512		-6 198 211
Jääkmaksumus	37 670	4 143 849	1 981 691	33 379	724 527	6 921 116
Ostud ja parendused					928 819	928 819
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					7 000	7 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					686 953	686 953
Muud ostud ja parendused					234 866	234 866
Amortisatsioonikulu		-228 847	-262 492	-12 098		-503 437
Ümberliigitamised	7 000	703 952	896 128	17 455	-1 624 535	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	7 000	703 952	896 128	17 455	-1 624 535	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	44 670	7 415 594	6 378 639	278 347	28 811	14 146 061
Akumuleeritud kulum		-2 796 640	-3 763 312	-239 611		-6 799 563
Jääkmaksumus	44 670	4 618 954	2 615 327	38 736	28 811	7 346 498
Ostud ja parendused					729 536	729 536
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					252 443	252 443
Muud ostud ja parendused					477 093	477 093
Amortisatsioonikulu		-237 150	-247 633	-10 700		-495 483
Ümberliigitamised		368 072	369 750		-737 822	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		368 072	369 750		-737 822	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	44 670	7 783 666	6 745 838	278 347	20 525	14 873 046
Akumuleeritud kulum		-3 033 790	-4 008 394	-250 311		-7 292 495
Jääkmaksumus	44 670	4 749 876	2 737 444	28 036	20 525	7 580 551

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	80 767	80 767
Akumuleeritud kulum	-12 115	-12 115
Jääkmaksumus	68 652	68 652
Ostud ja parendused	177 234	177 234
Amortisatsioonikulu	-14 972	-14 972
31.12.2021		
Soetusmaksumus	258 001	258 001
Akumuleeritud kulum	-27 087	-27 087
Jääkmaksumus	230 914	230 914
Amortisatsioonikulu	-19 899	-19 899
31.12.2022		
Soetusmaksumus	258 001	258 001
Akumuleeritud kulum	-46 986	-46 986
Jääkmaksumus	211 015	211 015

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	43 290	39 750
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	43 290	43 290
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	44 053	62 822
Muud varad	12 925	12 925
Kokku	56 978	75 747

Rendilepingu saab lõpetada tarnija vahetumisel, so üks kord aastas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	17 957	30 604
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	10 430	17 880
1-5 aasta jooksul	0	10 430

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Danpower GmbH	500 000	500 000			1k Euribor +0,45%	EUR	2023	17
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000						
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	798 445	299 667	498 778		3% ja 6k Euribor +1,1%	EUR	2024-2027	
Danpower GmbH	751 333	92 000	368 000	291 333	3%	EUR	2031	17
Pikaajalised laenud kokku	1 549 778	391 667	866 778	291 333				
Muud laenukohustised								
AS SEB Pank krediitkaart	287	287						
Muud laenukohustised kokku	287	287						
Laenukohustised kokku	2 050 065	891 954	866 778	291 333				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	1 091 667	758 334	333 333		1,25%	EUR	2022-2024	
Danpower GmbH	843 334	92 000	368 000	383 334	3%	EUR	2031	17
Pikaajalised laenud kokku	1 935 001	850 334	701 333	383 334				
Muud laenukohustised								
AS SEB Pank krediitkaart	276	276						
Muud laenukohustised kokku	276	276						
Laenukohustised kokku	1 935 277	850 610	701 333	383 334				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	27 670	27 670
Ehitised	882 643	936 397
Masinaid ja seadmed	2 270 594	2 237 014
Kokku	3 180 907	3 201 081

Saadud pikaajaliste laenude tagatiseks on panditud SEB Panga kasuks järgmised varad:

* kommertsant kogu vallasvarale summas 1 906 056 EUR (31.12.2021 sama);

* hüpoteegid ettevõtte kinnistule summas 2 490 631 EUR (31.12.2021 sama).

Laenud ematettevõttelt on tagatiseta.

Kahe SEB Panga ning ematettevõttelt võetud investeerimislaenude intressimäärad on fikseeritud (3%), ühe SEB Panga laenu intressimäär on seotud 6 kuu Euriboriga, millele lisandub marginaal 1,1%.

Vastavalt SEB laenulepingule on ettevõtte kohustus hoida omakapitali ja bilansimahu suhet nõutaval tasemel, samuti on piirangud suurte investeeringute, täiendavate laenukohustuste ja pantimiste osas ilma panga nõusolekuta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151 825	151 825	
Võlad töövõtjatele	44 659	44 659	
Võlad seotud osapooltele	861 459	861 459	17
Maksuvõlad	121 112	121 112	3
Muud võlad	25 837	25 837	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 204 892	1 204 892	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267 507	267 507	
Võlad töövõtjatele	41 178	41 178	
Võlad seotud osapooltele	328 396	328 396	17
Maksuvõlad	115 572	115 572	3
Muud võlad	25 640	25 640	
Saadud ettemaksed	1 855	1 855	
Muud saadud ettemaksed	1 855	1 855	
Kokku võlad ja ettemaksed	780 148	780 148	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu tarnijatele põhivara eest käibemaksuta summas 145 467 EUR (31.12.2021: 77 708 EUR), intressivõlgnevust summas 6 587 EUR ja rahalise laekumiseteta muud võlga summas 24 640 EUR.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	361	346 446	381 744	35 659
Kokku sihtfinantseerimine	361	346 446	381 744	35 659
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	35 659	234 624	210 139	11 174
Kokku sihtfinantseerimine	35 659	234 624	210 139	11 174

2022. aastal saadud sihtfinantseerimissumma 234 624 EUR laekus ettevõtte kontole (2021: 346 446 EUR).

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	575 100	575 100
Aktsiate arv (tk)	9 000	9 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 675 808	4 055 716	
Saksamaa	872 197	858 582	17
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 548 005	4 914 298	
Kokku müügitulu	5 548 005	4 914 298	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Soojusenergia müük	4 488 662	3 860 586	
Kõnekeskuse teenused	862 442	858 582	17
Muu müük	196 901	195 130	
Kokku müügitulu	5 548 005	4 914 298	

Muu müük sisaldab 159 198 EUR ulatuses müüki seotud osapooltele (2021: 157 121).

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 514	796
Kokku muud äritulud	6 514	796

Real trahvid, viivised ja hüvitised on kajastatud klientide poolt makstud viivised ja riiklik palgatoetus.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 863 674	2 005 088
Alltöövõtutööd	1 017 305	894 021
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 880 979	2 899 109

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	17 957	30 604	6
Mitmesugused bürookulud	69 017	75 339	
Uurimis- ja arengukulud	13 025	3 200	
Lähetuskulud	16 249	3 891	
Koolituskulud	13 324	12 736	
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 593	21 031	
Juhtimisteenus	60 000	60 000	
Transpordikulu	10 562	2 848	
Järeleveteeenus	7 388	0	
Muud	52 808	33 813	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	280 923	243 462	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	567 132	524 591
Sotsiaalmaksud	185 061	171 244
Kokku tööjõukulud	752 193	695 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	28
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2021 oleks maksimaalselt võimalik maksta dividende 4 916 698 EUR, millega kaasneks tulumaksukulu 1 229 175 EUR (31.12.2021: vastavalt 4 836 210 EUR ja 1 209 053 EUR).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Danpower GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	enercity AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	9 755	200 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 606	127 930	
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 361	345 930	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	592 000	92 000	7
Kokku laenukohustised	592 000	92 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	6 587	6 494	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	854 872	346 542	
Kokku võlad ja ettemaksed	861 459	353 036	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	659 333	751 333	7
Kokku laenukohustised	659 333	751 333	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Emaettevõtja	0	1 100 000	900 000	200 000	
Kokku antud laenud	0	1 100 000	900 000	200 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	200 000	250 000	450 000	0	0	
Kokku antud laenud	200 000	250 000	450 000	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 070 000	0	226 667	843 333	26 551	
Kokku laenukohustised	1 070 000	0	226 667	843 333	26 551	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	843 333	500 000	92 000	1 251 333	25 348	
Kokku laenukohustised	843 333	500 000	92 000	1 251 333	25 348	

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		9 755			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		149 443		157 121	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		862 442		858 581	
Kokku müüdnud		1 021 640		1 015 702	

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		67 544		66 712	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 835	3 034 581	249 838	2 267 475	175 184
Kokku ostetud	1 835	3 102 125	249 838	2 334 187	175 184

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	
-----------------------------------	--

	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 640	24 640	15.12.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	24 640	24 640	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	47 522
Makstud erisoodustused		

Emaettevõttele antud lühiajalise laenu intressimääraks oli 0%, emaettevõttelt saadud lühiajalise laenu intressimääraks on 1k Euribor+0,45%. Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenu intressimääraks on 3,0%.

Lisa 18 Finantsinvesteeringud

Aasta lõpu seisuga hindas ettevõtte talle kuuluvate saastekvootide netokoguse õiglaseks väärtuseks 111 370 eurot, mis on bilansis kajastatud lühiajalise finantsinvesteeringuna (31.12.2021: 108 559 kajastatud lühi- ja pikaajalisena).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2023

Danpower Eesti AS (registrikood: 10351812) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKUS FRIEDRICH SÜLMANN	Management board member	24.01.2023
BURKHARD VOGEL	Juhatuse liige	24.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Danpower Eesti AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Danpower Eesti AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. 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 arvamusele. 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 arvamuse 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 arvamust. 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/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

24.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Danpower Eesti AS (registrikood: 10351812) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	24.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 045 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 610
Kokku	6 145 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 145 873
Kokku	6 145 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4488662	80.91%	Jah
Kõnekeskuste tegevus, telemarketing	82201	862442	15.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7864152
E-posti aadress	info@danpower.ee