

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AP ENERGOBAU OÜ

registrikood: 14586564

tänava/talu nimi, Pääsusaba tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11913

telefon: +372 5077506

e-posti aadress: lunka@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AP Energobau OÜ on asutatud 2018. aasta oktoobris. Ettevõtte asutamisel tema põhitegevuseks oli märgitud mujal liigitamata infoalane tegevus. Lisaks sellele tegeleb investeeringud.

Tulud, kulud ja kasum

Kasum 2023 a. 276 tuhat eurot (kasum 2022 a 7 tuhat eurot).

.

Valuutakursside muutumise risk

2023. a. ettevõttel ei olnud valuutariske

Dividendid

2023. a. dividendide maksmist ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Juhtkond on hinnanud globalse likviduskriisi ja sellega kaasnenud majandusraskusi mõjusid ettevõtte äritegevusele ning on leidnud, et kasutusele on võetud kõik vajalikud meetmeid, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus. Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 314	8 372	
Finantsinvesteeringud	670 265	100	2
Nõuded ja ettemaksed	266 568	274 301	3
Kokku käibevarad	942 147	282 773	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	471 900	2
Nõuded ja ettemaksed	83 594	62 869	3
Kokku põhivarad	83 594	534 769	
Kokku varad	1 025 741	817 542	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	67 000	4
Võlad ja ettemaksed	0	1 223	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	68 223	
Kokku kohustised	0	68 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	250 000	250 000	
Ülekurss	2 258 025	2 258 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 758 706	-1 765 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 422	6 751	
Kokku omakapital	1 025 741	749 319	
Kokku kohustised ja omakapital	1 025 741	817 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 059	-2 889	
Tööjõukulud	0	-1 496	6
Ärikasum (kahjum)	-3 059	-4 385	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	198 265	0	2
Intressitulud	12 992	12 386	
Intressikulud	-855	-1 223	
Muud finantstulud ja -kulud	69 079	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 422	6 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 422	6 751	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AP ENERGOBAU OÜ 2023. Aasta raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

AP ENERGOBAU OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt soetud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	131	131
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-31	-31
Muud	0	
31.12.2022	100	100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	198 265	198 265
Muud	471 900	471 900
31.12.2023	670 265	670 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	316 634	234 634	82 000	0
Muud nõuded	33 528	31 934	1 594	0
Intressinõuded	33 528	31 934	1 594	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 162	266 568	83 594	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	316 633	256 633	60 000	0
Muud nõuded	20 537	17 668	2 869	0
Intressinõuded	20 537	17 668	2 869	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 170	274 301	62 869	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	67 000	67 000			2%	EURO	2023
Lühiajalised laenud kokku	67 000	67 000					
Laenukohustised kokku	67 000	67 000	0	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	0	0	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 223	1 223	0	0
Intressivõlad	1 223	1 223	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 223	1 223	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	1 225
Sotsiaalmaksud	0	371
Kokku tööjõukulud	0	1 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	274 301
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 568	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 568	274 301

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	62 868

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 594	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 594	62 868

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	1 125

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Märkemistväärset sündmust peale aruande kuupäeva ei leidnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

AP ENERGOBAU OÜ (registrikood: 14586564) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA JÕEMETS	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 758 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 422
Kokku	-1 482 284
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 482 284
Kokku	-1 482 284