

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Energia Kapital

registrikood: 12182383

talu nimi Sõnajala

küla: Easte küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93212

telefon: +372 5099171

e-posti aadress: mikk@energiakapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Energia Kapital-i põhitegevusalaks on taastuvenergeetika arendustegevus ning oma hoonete ja rajatiste remondi- ning haldustegevus, kõrvaltegevusena kaubavedu maanteel.

2023. aastal oli ettevõtte tegevusalaks elektrienergia tootmine, oma hoonete ning rajatiste haldustegevus ning kaubavedu maanteel. Lõpetati Muhu saarel 3.74 MW suuruse päikesepargi ehitus, mille kogumaksumuseks kujunes 2 147 115 eurot. Lisaks sellele soetas ettevõtte põhivara aruandeaastal 118 084 eurot vääruses (sh päikesepargi maa summas 83 341 eurot).

Päikseenergeetika äritegevus on püsiv ja mitte hooajaline, küll aga tekib tulubaas erinevatel kuudel erinevalt – kevadel ja suvel on päikest oluliselt rohkem kui sügisel ja talvel.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikmetele tasu 8 700 (2022: 7 848) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

OÜ Energia Kapital eesmärk on Eestis arendada 30 MW aktiivseid taastuvenergia projekte, millest 10 MW on päikeseparkide ja 20 MW on elektrisalvestussüsteemide arendus.

2024. aastal on plaanis alustada ühe päikesepargi (seisuga 31.12.2023 oli investeeritud päikesepargi projekti 8 061 eurot) ja ühe elektrisalvestussüsteemi ehitustegevusega. Lisaks jätkata tavapärase kaubaveoga ning hoonete ning rajatiste haldustegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,68	0,92
ROA (%)	11	13
ROE (%)	34	16

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

ROA = Puhaskasum / Varad kokku x 100%

ROE = Puhaskasum / Omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 976	23 893	
Nõuded ja ettemaksed	1 079 878	310 031	2
Kokku käibevarad	1 153 854	333 924	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	505	1 269 207	3
Materiaalsed põhivarad	2 306 353	147 496	4
Kokku põhivarad	2 306 858	1 416 703	
Kokku varad	3 460 712	1 750 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	541 626	318 158	6
Võlad ja ettemaksed	147 142	43 322	7
Kokku lühiajalised kohustised	688 768	361 480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 649 537	15 233	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 649 537	15 233	
Kokku kohustised	2 338 305	376 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640	
Kohustuslik reservkapital	264	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 442	1 146 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 061	224 546	
Kokku omakapital	1 122 407	1 373 914	
Kokku kohustised ja omakapital	3 460 712	1 750 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	106 585	40 910	8
Muud äritulud	52 234	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 505	-66 354	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 939	-19 374	
Tööjõukulud	-11 641	-10 501	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 077	-5 331	4
Muud ärikulud	-3 743	-2 610	
Ärikasum (kahjum)	34 914	-63 260	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	458 724	299 930	3
Intressitulud	3 641	0	
Intressikulud	-94 185	-10 924	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 033	-1 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	383 061	224 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 061	224 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Energia Kapital 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses informatsiooni esitusviisi muutusega on aruande võrdlusandmed muutunud järgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Kasumiaruanne			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 392	-18 962	-66 354
Mitmesugused tegevuskulud	-39 536	20 162	-19 374
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 200	-1 200

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, sh nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, laenuõuded, deposiidid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Päiksepark	33 aastat
Muud masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, välja arvatud tuletisinstrumentid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud OÜ Energia Kapital-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooliks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	967	967
Ostjatelt laekumata arved	967	967
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	405	405
Laenunõuded	1 072 825	1 072 825
Muud nõuded	3 586	3 586
Intressinõuded	3 586	3 586
Ettemaksed	95	95
Muud makstud ettemaksed	95	95
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 079 878	1 079 878
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	302 536	302 536
Ostjatelt laekumata arved	302 536	302 536
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 095	1 095
Muud nõuded	6 400	6 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 031	310 031

Seotud osapooltele (juriidiline) antud laen summas 1 071 429 eurot on intressimääraga 5%, intressid tasutakse üks kord aastas peale seotud isiku majandusaastaruande esitamist.

Seotud osapooltele (juriidiline) antud laen summas 1 396 eurot on intressimääraga 0%, intress tasutakse koos laenuga laenuperioodi lõpus.

Seotud osapooltele antud laenud summas 1 072 825 eurot on tähtajatud.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	1 269 137	1 269 137
Soetamine	140	140
Müük müügihinnas või lunastamine	-300 000	-300 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	299 930	299 930
31.12.2022	1 269 207	1 269 207
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 269 207	1 269 207
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	1 269 207	1 269 207
Soetamine	630	630
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 092 857	-1 092 857
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	458 724	458 724
Muud	-635 199	-635 199
31.12.2023	505	505
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	505	505

Jaanuar 2023 toimus OÜ Energia Kapital jagunemine, mille käigus asutati uus ettevõtte Roheline Viis OÜ. Jagunemise käigus läksid Roheline Viis OÜ-le üle varades Aidu Tuulepark OÜ 5% osalus, bilansilise väärtusega 634 568,50 eurot.

Mais 2023 toimus Eleon Green OÜ jagunemine, mille käigus sai OÜ Energia Kapital Eleon Green OÜ 5% osaluse eest 5% osaluse Aidu Wind Park OÜ-s, väärtusega 500 eurot.

Oktoober 2023 toimus Aidu Tuulepark OÜ jagunemine, mille käigus OÜ Energia Kapital andis ära Aidu Tuulepark OÜ 5% osaluse ning sai vastu Aidu Infra OÜ 5% osaluse.

Oktoober 2023 toimus Aidu Wind Park OÜ nimiväärtuse suurenemine mitterahalise sissemakse teel Aidu Infra OÜ 5% osaga.

Seisuga 31.12.2023 omab OÜ Energia Kapital 5% osa, väärtusega 505 eurot, Aidu Wind Park OÜ-st.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	0	64 598	0	3 077	5 644	8 721	9 138	84 326	166 783
Akumuleeritud kulum	0	-12 765	0	-1 504	-1 005	-2 509	-4 013	0	-19 287
Jääkmaksumus	0	51 833	0	1 573	4 639	6 212	5 125	84 326	147 496
Ostud ja parendused	83 341	2 062 789	33 579			33 579	1 164	8 061	2 188 934
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	83 341								83 341
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 062 789						8 061	2 070 850
Muud ostud ja parendused			33 579			33 579	1 164		34 743
Amortisatsioonikulu		-24 693	-3 078	-769	-564	-4 411	-973		-30 077
Ümberliigitamised		84 326						-84 326	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		84 326						-84 326	
31.12.2023									
Soetusmaksumus	83 341	2 211 713	33 579	3 077	5 644	42 300	10 302	8 061	2 355 717
Akumuleeritud kulum	0	-37 458	-3 078	-2 273	-1 569	-6 920	-4 986	0	-49 364
Jääkmaksumus	83 341	2 174 255	30 501	804	4 075	35 380	5 316	8 061	2 306 353

August 2023 valmis Kuivastu külas, Kaura päiksepark 3.74MW, kogumaksumusega 2 147 115 eurot.

2023. aastal alustati ka uue "Kuivastu päiksepargi" rajamise planeerimisega, aruandeaasta seisuga on tehtud kulutusi summas 8 061 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Panga liising	29 326	3 338	15 621	10 367	2,29% + 6 kuu EURIBOR	EUR	10.02.2029
Kapitalirendikohustised kokku	29 326	3 338	15 621	10 367			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	30 501	0
Kokku	30 501	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud isikutelt	383 608	383 608			0-5%	EUR	Tähtajatu	
Pangalaen II	36 991	36 991			12%	EUR	15.10.2024	
Lühiajalised laenud kokku	420 599	420 599						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline järelmaks	357	240	117		9,9%	EUR	20.05.2025	
Pangalaen III	15 398	1 966	10 442	2 990	7,9%	EUR	24.11.2029	
Pangalaen IV	1 725 000	115 000	1 610 000		3,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.02.2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 740 755	117 206	1 620 559	2 990				
Kapitalirendikohustised kokku	29 326	3 338	15 621	10 367				5
Muud laenukohustised								
Krediitkaart	483	483			18%	EUR	Tähtajatu	
Muud laenukohustised kokku	483	483						
Laenukohustised kokku	2 191 163	541 626	1 636 180	13 357				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud isikutelt	186 585	186 585			0-5%	EUR	Tähtajatu	
Pangalaen I	127 550	127 550			8%	EUR	15.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	314 135	314 135						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline järelmaks	1 345	988	357		9,9%	EUR	20.11.2023	
Pangalaen III	17 911	3 035	14 876		7,9%	EUR	15.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	19 256	4 023	15 233					
Laenukohustised kokku	333 391	318 158	15 233	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	83 341	

Ehitised	2 125 652	
Kokku	2 208 993	

Pangalaen II laenukohustuse tagatiseks on:

1. sõlmitud pandileping Mikk Sõnajalga, millega seotud hüpoteegid on:

1.1. Hüpoteek Lehtmetsa, Easte küla, Saaremaa vald, Saare maakond (registriosa nr 1810534) kinnistule, hüpoteegi summa 200 000 eurot.

1.2. Hüpoteek Sõnajala, Easte küla, Saaremaa vald, Saare maakond (registriosa nr 3934434) kinnistule, hüpoteegi summa 200 000 eurot.

2. kohustuse täitmise tagamiseks on sõlmitud juhatuse liikmega, Mikk Sõnajalg, käendusleping, käenduse summas on täies ulatuses solidaarselt Põhivõlgnikuga ja tagab kõiki Laenuandja nõudeid Põhivõlgniku vastu. Käendaja vastutuse maksimumsumma on 10 000 eurot.

Pangalaen IV laenukohustuse tagatiseks on:

1. Hüpoteek Kaura, Kuivastu küla, Muhu vald, Saare maakond (registriosa nr 22686650) kinnistutele, hüpoteegi summa 2 145 000.

2. Kommertspant OÜ Energia Kapital bilansis olevatele varadele, pandi summa 660 000 eurot.

Kapitalirendikohustuse täitmise tagamiseks on sõlmitud juhatuse liikmega, Mikk Sõnajalg, käendusleping, käenduse summas on 41 595 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 801	102 801
Maksuvõlad	280	280
Muud võlad	44 061	44 061
Intressivõlad	43 547	43 547
Muud viitvõlad	514	514
Kokku võlad ja ettemaksed	147 142	147 142
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 082	7 082
Maksuvõlad	773	773
Muud võlad	35 467	35 467
Intressivõlad	35 467	35 467
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	43 322	43 322

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 585	40 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 585	40 910
Kokku müügitulu	106 585	40 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	39 517	33 981
Kinnisvarahaldus	22 683	6 929
Elektrienergia tootmine	44 385	0
Kokku müügitulu	106 585	40 910

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 848
Sotsiaalmaksud	2 941	2 653
Kokku tööjõukulud	11 641	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 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	1 459	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 075 160	209
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 076 619	209
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 853	89 831

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	296 754	96 754
Kokku laenukohustised	383 607	186 585
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 068	25 726
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 478	8 040
Kokku võlad ja ettemaksed	43 546	33 766

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 486	90	1 396	63
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 071 429	0	1 071 429	3 523
Kokku antud laenud	0	1 072 915	90	1 072 825	3 586

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 973	3 519	3 515	89 831	4 342
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 610	45 057	60	96 754	3 052
Kokku laenukohustised	141 583	48 576	3 575	186 585	7 394

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	89 831	2 300	5 277	86 854	4 342
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	96 754	200 000	0	296 754	16 625
Kokku laenukohustised	186 585	202 300	5 277	383 608	20 967

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		22 683		6 929
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		0		2 929
Kokku müüdnud		22 683		9 858

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	450		0	
Kokku ostetud	450		0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud sotsiaalmaksudeta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2024

OÜ Energia Kapital (registrikood: 12182383) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÕNAJALG	Juhatuse liige	06.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energia Kapital OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Energia Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.detsember 2023 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 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 olulistest 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Energia Kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Ülle Laid

Vandeaudiitori number: 613

Audiitorettevõtja nimi: Audiitorbüroo Laid UÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 262

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tallinna 16, Kuressaare

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 06.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Energia Kapital (registrikood: 12182383) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAID	Vandeaudiitor	06.03.2024

OÜ Energia Kapital OÜ 2023.aasta majandusaasta aruande lisa:

Elektriettevõtja tegevusalade aruanne

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Energia Kapital

registrikood: 12182383

talu nimi Sõnajala

küla: Easte küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93212

telefon: +372 5099171

e-posti aadress: mikk@energiakapital.ee



Sisukord

Arvestuspõhimõtted	2	
Tegevusalade bilansid	5	
Tegevusalade kasumiaruanded		6
Aruande allkirjad	6	
Vandeauditiitori aruanne		7



2

Elektritootja raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande koostamise arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev majandusaasta aruande lisa on koostatud lähtudes elektrituruseaduse § 17-st „Aruandlus ja auditeerimine“ esitades ettevõtja bilansi ja kasumiaruande elektrienergiaga seotud tegevuste ja muude tegevuste kaupa.

OÜ Energia Kapital elektrienergiaga seotud tegevusaladeks on elektrienergia tootmine ja müük edasimüüjale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Energia Kapital eristab oma tegevusalad alljärgnevalt:

1. Elektrienergia tootmine ja müük-põhitegevus
2. Muu tegevus- mis ei ole seotud elektrienergia tootmisega

Ettevõtte jaotab bilansi saldod ja kasumiaruande kirjed vastavalt kas otsearvestusega või lähtudes müügitulu tegevusalade suhtest 50/50. Bilansi saldod ja kasumiaruande kirjed, mida ei jaotata ei ole seotud elektri tootmise ja müügiga.

Bilansi saldode jaotamise põhimõtted

Otsearvestusega jaotatakse bilansi saldod, millede osas on võimalik pidada eraldi arvestust elektrienergiaga seotud tegevusala lõikes. Need bilansi saldod, mille osas ei ole võimalik otsearvestust pidada jaotatakse vastavalt tegevusala müügitulu suhtele 50/50

Elektrienergia müügi bilansikirjetel on kajastatud:

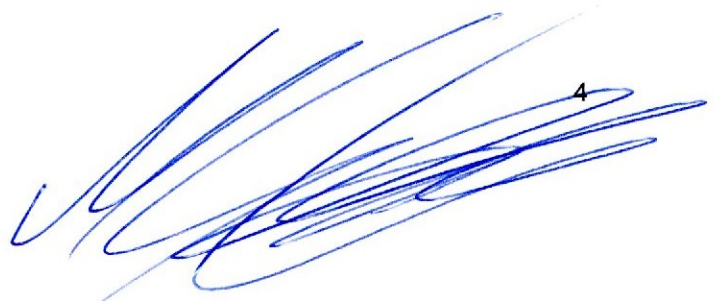
- o **Nõuded ja ettemaksed** - otsearvestus vastavalt esitatud nõuete sisule
- o **Materiaalne põhivara** - otsearvestus vastavalt elektrienergia müügiga seotud põhivaradele
- o **Laenukohustised** - otsearvestus vastavalt tegevusalale. Laenud, millega on finantseeritud põhivarasse soetatud päikesepark ja selle teenindamiseks soetatud transpordivahend
- o **Võlad ja ettemaksed** - peetakse otsearvestust või vastavalt müügitulu proportsioonile tegevusalade lõikes 50/50
Võlad tarnijatele- otsearvestus vastavalt arvete sisule.
Maksuvõlad- 50/50
Intressivõlg- otsearvestus päikesepargi soetamiseks võetud laenude intressidest.
Võlad töövõtjatele- jaotatakse tegevusala liikide vahel vastavalt käibe proportsioonile 50/50
- o **Osakapital** - peetakse otsearvestust vastavalt põhitegevusalale
- o **Kohustuslik reservkapital** - peetakse otsearvestust vastavalt põhitegevusalale

Kasumiaruande saldode jaotamise põhimõtted

Otsearvestusega jaotatakse tulud ja kulud, millede osas on võimalik pidada eraldi arvestust elektrienergiaga seotud tegevusala lõikes. Need tulud ja kulud mille osas ei ole võimalik otsearvestust pidada jaotatakse vastavalt tegevusala müügitulu suhtele 50/50

Elektrienergia müügi kasumiaruandekirjetel on kajastatud:

- **Müügitulu** – Otsearvestus vastavalt müügi tegevustulule
- **Kaubad, toore, materjal ja teenused** – Otsearvestus vastavalt tegevuskuludele
- **Mitmesugused tegevuskulud** - Reklaamikulud, riigilõiv, konsultatsioonid ja õigusabikulud on kajastatud otsekuluna. Ülejäänud mitmesugused tegevuskulud on jaotatud proportsiooniga müügikäibesse 50/50.
- **Tööjõukulud** - on jaotatud proportsiooniga müügitulusse 50/50
- **Põhivara kulum ja väärtuse langus** - elektrienergia müügiga seotud põhivarade kulum on kajastatud otsekuluna
- **Finantskulud** – otsearvestus lähtudes laenude sihtotstarbest



4

Tegevusalade bilanss

(eurodes)

	31.12.2023		
	Elektrienergia tootmine	Muu tegevus	KOKKU
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	73 976	73 976
Nõuded ja ettemaksed	2 842	1 077 035	1 079 877
Kokku käibevarad	2 842	1 151 011	1 153 853
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	505	505
Materiaalne põhivara	2 247 556	58 798	2 306 353
Kokku põhivara	2 247 556	59 303	2 306 858
Kokku varad	2 250 398	1 210 314	3 460 712
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	355 329	186 296	541 626
Võlad ja ettemaksed	97 271	49 871	147 142
Kokku lühiajalised kohustised	452 601	236 167	688 768
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 635 988	13 549	1 649 537
Kokku pikaajalised kohustised	1 635 988	13 549	1 649 537
Kokku kohustised	2 088 589	249 716	2 338 305
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 640	0	2 640
Kohustuslik reservkapital	264	0	264
Bilansi tasakaalustamiseks	276 897	-276 897	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	736 442	736 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 992	501 053	383 061
Kokku omakapital	161 809	960 598	1 122 407
Kokku kohustised ja omakapital	2 250 398	1 210 314	3 460 712

Tegevusalade kasumiaruanne

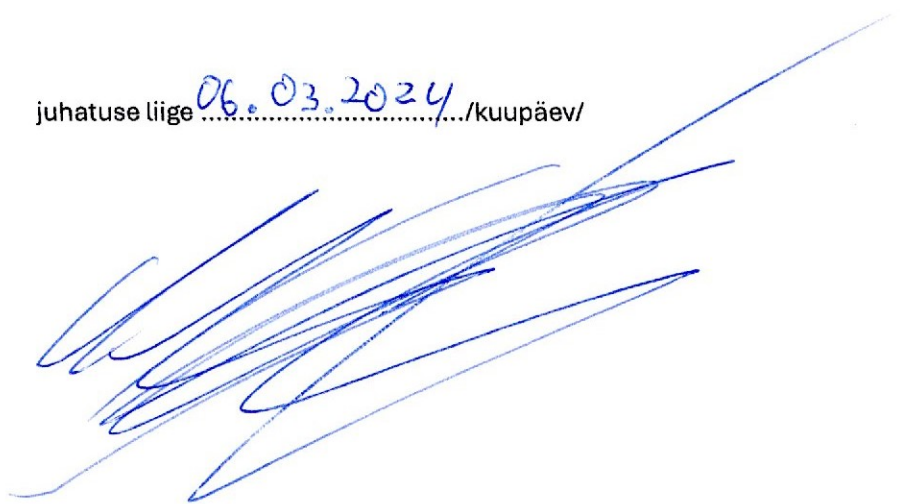
(eurodes)

31.12.2023			
	Elektrienergia tootmine	Muu tegevus	KOKKU
Müügitulu	44 385	62 200	106 585
Muud äritulud	0	52 234	52 234
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 268	-34 237	-47 505
Mitmesugused tegevuskulud	-15 417	-15 523	-30 940
Tööjõukulud	-5 820	-5 820	-11 641
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 541	-5 536	-30 077
Muud ärikulud	0	-3 743	-3 743
Ärikasum (kahjum)	-14 662	49 575	34 914
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	458 724	458 724
Intressitulud	0	3 641	3 641
Intressikulud	-83 298	-10 887	-94 185
Muud finantstulud ja -kulud	-20 033	0	-20 033
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 992	501 053	383 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 992	501 053	383 061

Aruande allkirjad

Mikk Sõnajalg

juhatuse liige 06.03.2024 /kuupäev/



Sõltumatu vandeaudiitori piiratud kindlust andev aruanne elektrituruseadusega sätestatud elektriettevõtja tegevusalade aruande kohta

Energia Kapital OÜ ainuosanikule

Oleme kontrollinud ettevõtte nimi Energia Kapital OÜ (edaspidi „ettevõtte“) majandusaasta aruande lisana esitatud aruannet, mis sisaldab raamatupidamisbilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet tegevusalade kaupa eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet (edaspidi elektriettevõtja tegevusalade aruanne).

Elektriettevõtja tegevusalade aruande audiitorkontrolli töövõtu läbiviimisel võeti aluseks järgmised kriteeriumid:

- Vastavalt elektrituruseaduse §16 lg-le 1, kui elektriettevõtjal ei ole elektrituruseadusega keelatud samal ajal tegutseda mitmel elektriennergiaga seotud või muul tegevusalal, peab ta diskrimineerimise, ristsubsideerimise ja konkurentsi moonutamise vältimiseks raamatupidamise arvestust oma elektriennergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta ning samuti erinevate eelpool nimetatud seaduse § 22 lõikes 1 nimetatud elektriennergiaga seotud tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad.
- Ettevõtte ei riku §16 lg-des 2-5 sätestatud
- Vastavalt elektrituruseaduse §17 lg-le 3 esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisana aruande raamatupidamisbilansiga ja kasumiaruandega tegevusalade kaupa ning nende koostamise arvestuspõhimõtted

Juhtkonna kohustused seoses elektriettevõtja tegevusalade aruandega

Juhtkond vastutab elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamise ja esitamise eest kooskõlas elektrituruseaduse §-dega 16 ja 17 ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamist.

Juhtkonna kohustuseks on välja töötada tegevusalade jaotuspõhimõtted elektriennergiaga seotud tegevusalade kohta ning samuti erinevate elektrituruseaduse § 22 lõikes 1 nimetatud elektriennergiaga seotud tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad. Jaotuspõhimõtete väljatöötamisel on juhtkonna kohustuseks diskrimineerimise, ristsubsideerimise ja konkurentsi moonutamise vältimine.

Elektriettevõtja tegevusalade aruande 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.

Vandeaudiitori kohustus

Vastavalt elektrituruseaduse § 17 lõikele 4 on meie kohustus kontrollida elektriettevõtja tegevusalade aruannet ja esitada kokkuvõtte eelpool nimetatud paragrahvi lõikes 3 sätestatud nõude täitmise kohta elektrituruseaduse §-s 16 sätestatu kohaselt.

Viisime töövõtu läbi vastavuses rahvusvahelise kindlustandvate teenuste standardiga (Eesti) 3000 (muudetud) „Kindlustandvad teenused, mis on muud kui möödunud perioodide finantsinformatsiooni auditid või ülevaatused“ piiratud kindlustandva töövõtuna. See standard nõuab, et me oleme kooskõlas



ettevõtte ja planeerimise ja viimase töövooru läbi omandamiseks piiratud kindluse selle kohta, kas oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et kaasnev aasta elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei ole koostatud kõigis olulistest osades kooskõlas elektrituruseaduse §-s 16 sätestatuga.

Meie audiitorühing kohaldab Rahvusvahelist kvaliteedijuhtimise standardit (Eesti) 1 (täiendatud).

Me oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

Viisime läbi alljärgnevad protseduurid:

- Järelepäringud juhtkonnale
- Tõendusmaterjali inspekteerimine
- Arvestuspõhimõtete hindamine
- Ümberarvutamine

Piiratud kindlustunnet andva töövooru käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui oleks põhjendatud kindlustunnet andva töövooru käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu omandatakse väiksem kindlus kui põhjendatud kindlustandva töövooru korral.

Asjaolu rõhutamine – Arvestuse alus ja kasutamise piirang

Juhime tähelepanu elektriettevõtja tegevusalade aruande lisale, milles kirjeldatakse arvestuse alust. Nagu kirjeldatud selles lisas, sätestab elektrituruseadus elektriettevõtjale kohustuse pidada raamatupidamisarvestust nii nagu koostaksid nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad ning koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa ning nende koostamise arvestuspõhimõtted, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja eelnimetatud aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on ettevõtte juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks.

Elektriettevõtja tegevusalade aruanne on koostatud, et aidata Ettevõttel olla vastavuses elektrituruseaduse §-de 16 ja 17 sätetega. Elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei pruugi olla sobiv muuks otstarbeks.

Nende asjaolude rõhutamine ei tähenda märkuseid meie arvamuse osas.

Kokkuvõte

Läbiviidud protseduuride ja hangitud tõendusmaterjali põhjal ei saanud me teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et kaasnev Ettevõtte 31. detsembril 2023 lõppenud aasta elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei ole koostatud kõigis olulistest osades kooskõlas elektrituruseaduse §-s 16 sätestatuga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Ülle Laid

Vandeaudiitori number: 613

Audiitorettevõtja nimi: Audiitorbüroo Laid UÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 262

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tallinna 16, Kuressaare

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 06.03.2024



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 061
Kokku	1 119 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 119 503
Kokku	1 119 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 061
Kokku	1 119 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 119 503
Kokku	1 119 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	44385	41.64%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	39517	37.08%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	22683	21.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099171
E-posti aadress	mikksn@gmail.com