

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 28.11.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** OÜ EC Elekter SPV

**registrikood:** 16621276

**tänavaga nimi ja maja number:** Viru väljak 2

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10111

**e-posti aadress:** martin.otsa@eastcapital.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Osakapital                  | 7 |
| Lisa 3 Müügitulu                   | 8 |
| Lisa 4 Üldhalduskulud              | 8 |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ EC Elekter SPV emaettevõtjaks on ECB Johvi OÜ.

OÜ EC Elekter SPV eesmärgiks on elektrienergia ning võrguteenuse jaotamine, samuti võrguteenuse kvaliteedi parandamine olemasolevates tarbimispunktides.

2024. aasta eesmärgiks on jätkata senise tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:

|                                      | 2023 |
|--------------------------------------|------|
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 2,0  |
| ROE (%)                              | 94,3 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

-ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

ECB Johvi OÜ ei olnud möödunud majandusaastal töötajaid ning töötasusid ei ole makstud. Samuti ei ole makstud tasusid juhatuse liikmele.

Martin Otsa

/digitaalselt allkirjastatud/

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2023    | 28.11.2022   | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                 |               |              |         |
| Käibevarad                            |               |              |         |
| Raha                                  | 42 610        | 2 500        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 44 693        | 0            | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>               | <b>87 303</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>87 303</b> | <b>2 500</b> |         |
| Kohustised ja omakapital              |               |              |         |
| Kohustised                            |               |              |         |
| Lühiajalised kohustised               |               |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 43 440        | 0            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>  | <b>43 440</b> | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>               | <b>43 440</b> | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                            |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500         | 2 500        | 2       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 41 363        | 0            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>43 863</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>87 303</b> | <b>2 500</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 28.11.2022 -<br>31.12.2023 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 47 111                     | 3       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -2 210                     |         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>44 901</b>              |         |
| Üldhalduskulud                              | -3 538                     | 4       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>41 363</b>              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>41 363</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>41 363</b>              |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ EC Elekter SPV (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga (EFS). Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning tegemist on väikeettevõtte aastaaruandega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse bilansis lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved hinnatakse tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

### Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud OÜ EC Elekter SPVga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel:

Isik või selle isiku 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 või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat mõju või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

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 valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks 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 üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat mõju või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

#### Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsember ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 28.11.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Ettevõtte tingimuslik tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023. a moodustab 41 363 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 273 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 33 090 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. a.

## Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 28.11.2022 -<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |
| Eesti                                       | 47 111                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>47 111</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>47 111</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |
| Elektrienergia ning võrguteenuse jaotamine  | 47 111                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>47 111</b>              |

## Lisa 4 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 28.11.2022 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------|----------------------------|
| Muud                        | -20                        |
| Audiitorteenus              | -3 518                     |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-3 538</b>              |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                                   |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | ECB Johvi OÜ                      |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                             |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | East Capital (Lux) SCA, SICAV-SIF |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Luxembourg                        |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2023    | 28.11.2022 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |            |
| Emaettevõtja                      | 44 693        | 0          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>44 693</b> | <b>0</b>   |

| MÜÜDUD              | 28.11.2022 - 31.12.2023 |
|---------------------|-------------------------|
|                     | Teenused                |
| Emaettevõtja        | 47 111                  |
| <b>Kokku müüdid</b> | <b>47 111</b>           |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ EC Elekter SPV (registrikood: 16621276) 28.11.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MARTIN OTSA        | Juhatuse liige     | 01.07.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 41 363        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>41 363</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 41 363        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>41 363</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elektrienergia jaotus | 35131      | 47111           | 100.00%     | Jah            |