

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ENERGREEN FINANCE OÜ

registrikood: 11732255

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
J. Kappeli tn 9-5

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 5053685

e-posti aadress: Tarmo@energreen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Energreen Finance OÜ põhitegevusalaks on kinnisvaraarendus sh olemasoleva kinnisvara üürimine.

Aruandeperioodi müügitulu moodustas 489 tuh. eurot.

Aruandeperioodil lisandus realiseeriti osa kinnisvarast.

Bilansipäeva seisuga omab Energreen Finance OÜ kinnisvarainvesteeringuid Tallinna linnas Laulupeo, Raudtee ja J.Kappeli tänavates.

Investeeringuid on finantseeritud Swedbank.

Osaühingu juhib üheliikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 052	169 382	
Finantsinvesteeringud	0	15 000	
Nõuded ja ettemaksed	426 510	33 457	
Varud	185	3 690	
Kokku käibevarad	571 747	221 529	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 796 470	1 893 780	4
Materiaalsed põhivarad	31 270	206 726	5
Kokku põhivarad	1 827 740	2 100 506	
Kokku varad	2 399 487	2 322 035	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 895	55 000	
Võlad ja ettemaksed	29 720	45 085	6
Kokku lühiajalised kohustised	84 615	100 085	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 157 000	995 417	
Kokku pikaajalised kohustised	1 157 000	995 417	
Kokku kohustised	1 241 615	1 095 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 366	1 182 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 305	40 937	
Kokku omakapital	1 157 872	1 226 533	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 487	2 322 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	489 116	207 054	9
Muud äritulud	0	47 654	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 390	-65 780	10
Mitmesugused tegevuskulud	-51 345	-72 882	11
Tööjõukulud	-16 462	-12 373	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 938	-23 042	
Muud ärikulud	-25 871	-10 910	
Ärikasum (kahjum)	18 110	69 721	
Intressitulud	6 599	4 157	
Intressikulud	-72 985	-31 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 276	41 939	
Tulumaks	-3 029	-1 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 305	40 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energren Finance OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise arvestusperioodiga on muudetud põhivarakirje „Ehitised“ olemust. Antud kirjel oli kajastatud Kinnistu Laulupeo tänavas, mille soetamise eesmärgiks oli hoone renoveerimine, korteriomandite moodustamine ja müük.

Lähtudes asjaoludest, et antud objekt ei vasta Põhivaraarvestuses ehitisele kehtestatud nõuetele ja perioodil toimus hoone renoveerimine kajastatakse soetusmaksumust kirjel „Lõpetamata projektid“ ning amortisatsiooniarvestust ei teostata.

Finantsvarad

Energren Finance OÜ majandusaasta aruanne kajastub finantsvaradena bilansikirje „Raha“. Finantsvarasid kajastatakse nende õiglasest väärtuses bilansipäeva seisuga.

Raha

Energren Finance OÜ raamatupidamise sisekorra eeskirjadest lähtuvalt, kajastatakse bilansikirjel „Raha“ majandusüksusele kuuluva arvelduskonto jääki (väljaarvatud arvelduskrediit) ja kassas oleva sularaha jääki ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiiti.

Bilansipäeva seisuga inventeeritakse raha kontod ja nende tegelike saldosisid võrreldakse raamatupidamislike saldodega. Erinevuste ilmnemisel teostatakse vastavad raamatupidamistoimingud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastus kajastatakse majandusüksuse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja puhul eraldi.

Ettemaksetes kajastatakse lisaks kasutusrendi esmased sissemaksed, mida ei ole perioodi kuludeks veel kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse vara, mis on vajalik põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks või ühingu haldustegevuse tagamiseks ning mille eeldatav kasutusiga on pikem kui üks majandusaasta.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse vara, millel on immateriaalse põhivara tunnused vastavalt RTJ 5.

Immateriaalne vara amortiseeritakse kuni 10 aasta jooksul.

Materiaalse põhivara rühma kirjel Nõuded ja ettemaksed kajastatakse esmase kasutusrendi sissemaksed, mis kuuluvad kuluks kandmiseks ühe kuni viie aasta jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Bilansis kajastatud lühiajaline laen on kasutatud põhivara soetamiseks.

Tulud

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

Kulud

Kuluna kajastatakse kõik kulud, mis on vajalikud renditeenuse osutamiseks ja majandusüksuse tavapäraseks majandus- ning haldustegevuseks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanike, juhtkonna liikmeid, nende perekonnaliikmeid ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	319 337	9 921
Nõuded ostjate vastu	319 337	9 921
Kokku nõuded ostjate vastu	319 337	9 921

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		143		1 076
Käibemaks		5 465		10 320
Üksikisiku tulumaks		188		187
Sotsiaalmaks		314		314
Töötuskindlustusmaksed		23		23
Ettemaksukonto jääk	375		1 150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	375	6 133	1 150	11 920

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	1 864 977
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	28 803
31.12.2022	1 893 780
Ostud ja parendused	212 690
Müügid	-310 000
31.12.2023	1 796 470

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	153 947	157 560
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	310 000	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	90 383	5 860	8 241	104 484	50 109	16 433	171 026
Akumuleeritud kulum	-57 649	-3 334	-4 109	-65 092	-32 810		-97 902
Jääkmaksumus	32 734	2 526	4 132	39 392	17 299	16 433	73 124
Ostud ja parendused			8 977	8 977	3 562	142 907	155 446
Muud ostud ja parendused			8 977	8 977	3 562	142 907	155 446
Amortisatsioonikulu	-11 730	-1 332	-651	-13 713	-8 131		-21 844
31.12.2022							
Soetusmaksumus	90 383	5 860	17 218	113 461	53 671	159 340	326 472
Akumuleeritud kulum	-69 379	-4 666	-4 760	-78 805	-40 941		-119 746
Jääkmaksumus	21 004	1 194	12 458	34 656	12 730	159 340	206 726
Ostud ja parendused		624		624			624
Muud ostud ja parendused		624		624			624
Amortisatsioonikulu	-9 388	-793	-1 511	-11 692	-5 048		-16 740
Ümberliigitamised						-159 340	-159 340
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega						-159 340	-159 340
31.12.2023							
Soetusmaksumus	90 383	6 484	17 218	114 085	53 671	0	167 756
Akumuleeritud kulum	-78 767	-5 459	-6 271	-90 497	-45 989		-136 486
Jääkmaksumus	11 616	1 025	10 947	23 588	7 682	0	31 270

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 131	9 131
Võlad töövõtjatele	2 421	2 421
Maksuvõlad	6 133	6 133
Muud võlad	296	296
Muud viitvõlad	296	296
Saadud ettemaksed	11 739	11 739
Muud saadud ettemaksed	11 739	11 739
Kokku võlad ja ettemaksed	29 720	29 720
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 492	25 492
Võlad töövõtjatele	2 587	2 587
Maksuvõlad	11 920	11 920
Muud võlad	79	79
Muud viitvõlad	79	79
Saadud ettemaksed	5 007	5 007
Muud saadud ettemaksed	5 007	5 007
Kokku võlad ja ettemaksed	45 085	45 085

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	853	750
Puhkusetasude kohustis	1 568	1 837
Kokku võlad töövõtjatele	2 421	2 587

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 116	207 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	489 116	207 054
Kokku müügitulu	489 116	207 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
KV rent ja komunaalteenuste vahjendamine	179 116	207 054
KV invest müük	310 000	0
Kokku müügitulu	489 116	207 054

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 001	16 208
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	333 294	14 860
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 032	16 800
Energia	666	2 924
Elektrienergia	307	254
Kütus	359	2 670
Alltöövõtutööd	42	226
Transpordikulud	715	410
Muud	9 640	14 352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	359 390	65 780

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 508	5 695
Kütus	4 508	5 695
Mitmesugused bürookulud	39 736	56 741
Lähetuskulud	919	481
Koolituskulud	6 182	8 097
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 868
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 345	72 882

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 383	9 292
Sotsiaalmaksud	4 079	3 081
Kokku tööjõukulud	16 462	12 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	6 594	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 594	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	15 640	118 398	-42 456	91 582	6 594
Kokku antud laenud	15 640	118 398	-42 456	91 582	6 594

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	24 900	0
Kokku ostetud	24 900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 383	10 498

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

ENERGREEN FINANCE OÜ (registrikood: 11732255) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VILLEMS	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 305
Kokku	1 155 061

Aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 305
Kokku	1 155 061

Aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	489116	100.00%	Jah