

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balti Päikesepargid OÜ

registrikood: 12440595

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Lutike küla, Vana-Tuuliku
postisihthnumber: 67504

telefon: +372 53093061

e-posti aadress: urmo.lehtveer@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Intressitulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Balti Päikesepargid OÜ asutati märts 2013.

Ettevõtte tegeles 2023. a. päikeseelektrijaama ehitamisega seotud teenuste osutamisega ja elektri tootmisega.

2023. lõpetas ettevõtte kasumiga 116,2 tuh. EUR.

Ettevõtte on loodud osakapitali sissemakseta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 468	63 596	2
Nõuded ja ettemaksed	65 194	17 386	3,4
Kokku käibevarad	84 662	80 982	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 250	5
Materiaalsed põhivarad	525 062	424 028	7
Kokku põhivarad	526 562	425 278	
Kokku varad	611 224	506 260	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 935	77 202	8
Võlad ja ettemaksed	40 176	9 235	9
Kokku lühiajalised kohustised	121 111	86 437	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	209 546	235 531	9
Kokku pikaajalised kohustised	209 546	235 531	
Kokku kohustised	330 657	321 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 043	102 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 274	81 122	
Kokku omakapital	280 567	184 292	
Kokku kohustised ja omakapital	611 224	506 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	301 265	169 163	11
Muud äritulud	105 903	33 626	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 959	-15 600	13
Mitmesugused tegevuskulud	-45 297	-22 187	14
Tööjõukulud	-72 707	-54 836	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 966	-17 918	7
Muud ärikulud	-53 102	-3 863	16
Ärikasum (kahjum)	136 137	88 385	
Intressitulud	392	496	18
Intressikulud	-15 255	-7 759	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 274	81 122	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 274	81 122	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Päikesepargid OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse ettevõtte kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Tulud

Teenuste ja kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale, tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Majandustehingud kajastatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arveldusarvel	1 577	63 025
Raha kassas	17 891	571
Kokku raha	19 468	63 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118	118
Ostjatelt laekumata arved	118	118
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121
Laenunõuded	13 000	13 000
Muud nõuded	4 930	4 930
Intressinõuded	4 930	4 930
Ettemaksed	47 025	47 025
Tulevaste perioodide kulud	268	268
Muud makstud ettemaksed	46 757	46 757
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 194	65 194
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	291	291
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 506	1 506
Laenunõuded	3 022	3 022
Muud nõuded	4 540	4 540
Intressinõuded	4 540	4 540
Ettemaksed	8 027	8 027
Tulevaste perioodide kulud	639	639
Muud makstud ettemaksed	7 388	7 388
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 386	17 386

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 092		104
Käibemaks	121		52	
Üksikisiku tulumaks		1 664		1 721
Sotsiaalmaks		3 060		3 204
Kohustuslik kogumispension		102		115
Töötuskindlustusmaksed		89		83
Ettemaksukonto jääk			1 454	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	10 007	1 506	5 227

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16076689	USM Päike OÜ	Eesti	Elektrienergia müük	50	60

Lisa 6 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	13 000	13 000	3%	EUR
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	3 022	3 022	4%	EUR

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 250	5 900	15 116		15 116	22 266
Akumuleeritud kulum	0	-390	-1 260		-1 260	-1 650
Jääkmaksumus	1 250	5 510	13 856		13 856	20 616
Ostud ja parendused		400 000	18 341	2 989	21 330	421 330
Amortisatsioonikulu		-13 528	-3 560	-830	-4 390	-17 918
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 250	405 900	33 457	2 989	36 446	443 596
Akumuleeritud kulum	0	-13 918	-4 820	-830	-5 650	-19 568
Jääkmaksumus	1 250	391 982	28 637	2 159	30 796	424 028
Ostud ja parendused		162 500				162 500
Amortisatsioonikulu		-21 278	-6 691	-997	-7 688	-28 966
Müügid (jääkmaksumuses)		-32 500				-32 500
31.12.2023						
Soetusmaksumus	1 250	535 900	33 457	2 989	36 446	573 596
Akumuleeritud kulum	0	-35 196	-11 511	-1 827	-13 338	-48 534
Jääkmaksumus	1 250	500 704	21 946	1 162	23 108	525 062

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	68 600	0
Kokku	68 600	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud ettevõtetelt	54 300	54 300			3%	EUR	
Laen seotud isikult	649	649			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	54 949	54 949					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	235 532	25 986	209 546		6 kuu Euribor + 6,625%	EUR	Märts 2027
Pikaajalised laenud kokku	235 532	25 986	209 546				
Laenukohustised kokku	290 481	80 935	209 546				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud ettevõtetelt	51 200	51 200			2,4%	EUR	
Laen seotud isikult	650	650			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	51 850	51 850					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	260 883	25 352	235 531		6 kuu Euribor + 6,625%	EUR	Märts 2027
Pikaajalised laenud kokku	260 883	25 352	235 531				
Laenukohustised kokku	312 733	77 202	235 531				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 481	25 481
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	10 007	10 007
Muud võlad	3 188	3 188
Intressivõlad	3 188	3 188
Kokku võlad ja ettemaksed	40 176	40 176
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	486	486
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400
Maksuvõlad	5 227	5 227
Muud võlad	2 122	2 122
Intressivõlad	2 122	2 122
Kokku võlad ja ettemaksed	9 235	9 235

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 265	169 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 265	169 163
Kokku müügitulu	301 265	169 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paigaldustööd	94 900	43 300
Elektri tootmine	44 509	123 560
Päritolutunnistuse müük	1 892	2 303
Projekti juhtimine	159 964	0
Kokku müügitulu	301 265	169 163

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	68 600	0
Toetus (elektrienergia tootmine)	37 303	33 626
Kokku muud äritulud	105 903	33 626

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	36 283	11 792
Energia	5 048	2 891
Elektrienergia	5 048	2 891
Muud	29 628	917
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 959	15 600

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 985	1 138
Ehituskulud	39 961	18 864
Muud	2 351	2 185
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 297	22 187

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	53 395	40 445
Sotsiaalmaksud	19 312	14 391
Kokku tööjõukulud	72 707	54 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	32 500	0
Sidusettevõtte osade soetamisel tekkinud kahjum	19 750	0
Muud	852	3 863
Kokku muud ärikulud	53 102	3 863

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	15 255	7 759
Kokku intressikulud	15 255	7 759

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	392	496
Kokku intressitulud	392	496

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 422	11 000	95 444	3 022	6	
Kokku antud laenud	81 422	11 000	95 444	3 022		
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 022	13 000	3 022	13 000	390	6
Kokku antud laenud	3 022	13 000	3 022	13 000	390	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	47 150	51 850	2 122	8
Kokku laenukohustised	4 700	47 150	51 850	2 122	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 850	189 600	187 150	54 300	1 067	8
Kokku laenukohustised	51 850	189 600	187 150	54 300	1 067	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 911	21 683

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

Balti Päikesepargid OÜ (registrikood: 12440595) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO LEHTVEER	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 274
Kokku	280 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	254864	84.60%	Jah
Elektrienergia müük	35141	44509	14.77%	Ei