

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Scandium M5 OÜ

registrikood: 16159276

tänavanimi ja maja number: Mehaanika tn 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 59057465

e-posti aadress: info@scandium.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Scandium M5 OÜ alustas 2022. a majandusaastal päikesepargi rajamist Karksi külla, Viljandi maakonda.

Päikesepark valmis ja alustas elektrienergia tootmist 2023. a veebruaris. Tulenevalt madalatest elektrihindadest teenis ettevõtte 2023. aastal kahjumit. Loodetakse elektrihindade kasvule, et parandada finantsnäitajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	777	515	
Nõuded ja ettemaksed	448	30 330	2
Kokku käibevarad	1 225	30 845	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	528 986	527 722	3
Kokku põhivarad	528 986	527 722	
Kokku varad	530 211	558 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 646	18 387	4, 6
Võlad ja ettemaksed	1 901	10 498	
Kokku lühiajalised kohustised	20 547	28 885	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	532 565	542 398	4, 6
Võlad ja ettemaksed	31 430	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	563 995	542 398	
Kokku kohustised	584 542	571 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 216	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 615	-15 216	
Kokku omakapital	-54 331	-12 716	
Kokku kohustised ja omakapital	530 211	558 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	24 937	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 465	-611
Mitmesugused tegevuskulud	-3 005	-256
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 691	0
Muud ärikulud	-8	0
Ärikasum (kahjum)	3 768	-867
Intressikulud	-45 385	-11 849
Muud finantstulud ja -kulud	2	-2 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 615	-15 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 615	-15 216

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scandium M5 OÜ 2023 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Soetamisega otseselt seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul kui materiaalse põhivarade objekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järelemaksu perioodi jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatult
Ehitised ja rajatised	20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 arvestatud dividendidelt. Alates 01.01.2019 rakendub teatud tingimustel dividendide väljamaksmisel tulumaksu soodusmäär 14/86 arvestatud dividendidelt. Soodusmaksumäära kohaldamisel peetakse füüsilisele isikule dividendi väljamaksmisel kinni täiendavalt 7% tulumaksu füüsilise isiku tasandil. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult

välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	424	424
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	448	448
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 330	30 330
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 330	30 330

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	223 141	0	304 581	527 722
31.12.2022				
Soetusmaksumus	223 141	0	304 581	527 722
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	223 141	0	304 581	527 722
Ostud ja parendused	0	0	15 955	15 955
Amortisatsioonikulu	0	-14 691	0	-14 691
Ümberliigitamised	0	320 536	-320 536	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	223 141	320 536	0	543 677
Akumuleeritud kulum	0	-14 691	0	-14 691
Jääkmaksumus	223 141	305 845	0	528 986

2022. aastal osteti maa Mulgi vallas, Karksi külas, Nuumabaasi tee 11 eesmärgiga rajada sinna päikesepark.

2023. aasta veebruaris sai Nuumabaasi tee 11 aadressil päikesepark valmis ja alustas elektrienergia tootmist.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	336 613	18 646	317 967		3,4% + Euribor	EUR	05.09.2027
Laenud seotud osapooltelt	214 598	0	214 598		9% -12%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	551 211	18 646	532 565				
Laenukohustised kokku	551 211	18 646	532 565				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	344 040	18 387	325 653		3,4% + Euribor	EUR	05.09.2027
Laenud seotud osapooltelt	216 745	0	216 745		12%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	560 785	18 387	542 398				
Laenukohustised kokku	560 785	18 387	542 398				

Pikaajalise pangalaenu esimesele järjekohale on seotud hüpoteek summas 426 000 EUR kinnistule asukohaga Viljandi maakond, Mulgi vald, Karksi küla, Nuumbaasi tee 11 ning laenusaja vallasvarale esimesele järjekohale seotud kommertsant summas 300 000 EUR.

Seotud osapooltelt saadud laenukohustiste info on toodud lisa 6.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2022. ja 2023.aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Scandium Energia AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Scandium Kinnisvara AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	9 937
Kokku võlad ja ettemaksed	0	9 937

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	204 920	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 678	216 745
Kokku laenukohustised	214 598	216 745
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	11 608	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 822	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 430	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	250 645	33 900	216 745	9 937
Kokku laenukohustised	0	250 645	33 900	216 745	9 937

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	204 920	0	204 920	11 608
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	216 745	10 933	218 000	9 678	9 885
Kokku laenukohustised	216 745	215 853	218 000	214 598	21 493

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 830	0
Kokku ostetud	1 830	0

29.03.2023 toimus Scandium Energia AS poolt Scandium M5 OÜ osade ost ja aruandluskohustustlase uueks emaettevõtjaks sai varasema emaettevõtja Scandium Kinnisvara AS asemel Scandium Energia AS.
2023.aasta aruandes on tehingud Scandium Kinnisvara AS-iga kajastatud grupi Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad all.

31.12.2023 a. seisuga on pikaajaliste kohustiste all kajastatud laenu- ja intressivõlgnevus teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale

ettevõtjale. Tegemist on tagamata laenuga, tähtaeg 31.12.2025. Laenuintress on 12%.

Pikaajaliste kohustiste all on samuti kajastatud laenu-ja intressivõlgnevus emaettevõtjale. Tegemist on tagamata laenuga, tähtaeg on 31.12.2025. Laenuintress on 9%.

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte omakapital on seisuga 31. detsember 2023 negatiivne. Omakapital viiakse positiivseks tulevaste perioodide tuludega. Ettevõtte äritegevust ja laenumakseid finantseeritakse omanike poolt, mistõttu ei ole ebakindlust tegevuse jätkuvuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2024

Scandium M5 OÜ (registrikood: 16159276) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE ARON	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 615
Kokku	-56 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	24937	100.00%	Jah