

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: De Maria Project OÜ

registrikood: 12783183

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 18/1-25

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5048983

e-posti aadress: demariaproject@sfsrv.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Laenukohustised	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 10 Osakapital	21
Lisa 11 Müügitulu	22
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 14 Tööjõukulud	23
Lisa 15 Intressikulud	23
Lisa 16 Seotud osapooled	23
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

De Maria Project OÜ on kontsern, mis tegutseb energeetika valdkonnas. Emaettevõtjal De Maria Project OÜ ei ole müügitegevust, äritegevus toimub läbi tütar-äriühingute:

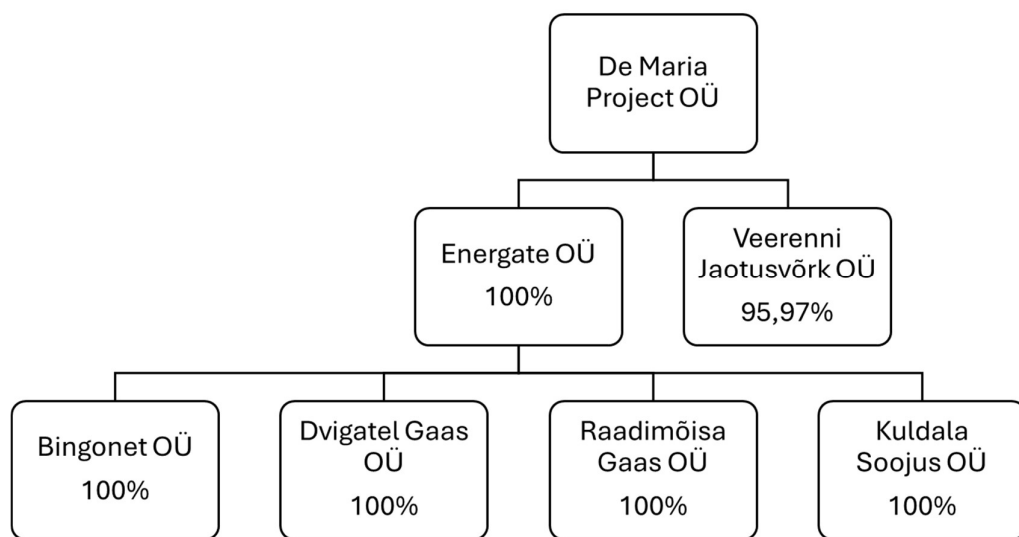
Energate OÜ, maagaasi jaotusvõrgu teenuse osutamine ja gaasi müük;

Veerenni Jaotusvõrk OÜ, elektri jaotusvõrgu teenuse osutamine;

Kõik kontserni ettevõtted on jätkuvalt tegevad

Kontserni struktuur

Kontserni kuulub kokku 7 äriühingut, kontserni struktuur on kujutatud joonisel 1



Joonis 1

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal kujunes kontserni müügituluks kokku 16 387 701 eurot (2021. aastal 8 294 744 eurot). Müügitulu suur kasv on eelkõige seotud gaasihinna järsu tõusuga maailmaturul.

Konsolideeritud majandusaasta lõppes kontsernile 157 572 euro suuruse kahjumiga (2021. aastal 418 376 euro suuruse kahjumiga)

Ettevõtte müüs maagaasi 10 368 tuhat (2021. aastal 11 159 tuhat) kuupmeetrit ning osutas jaotusteenust 14 340 tuhat (2021. aastal 12 291 tuhat) kuupmeetrit. Elektrivõrgu jaotusteenuse maht oli 4 655 MWh.

Müügitulust moodustas müük Eestisse 100% (2021 aastal 100%).

Dividendipoliitika

Kontserni hetke arengufaasi arvesse võttes prognoosib juhatas, et dividende ei jaotata veel vähemalt järgneva 5 aasta jooksul.

Finantsinstrumentide finantsriskide maandamise eesmärgid ja põhimõtted

Organisatsiooni võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu ettevõtte kasumlikkusele. Risk on kontserni juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest.

Juhtkonna hinnang peamistele riskifaktoritele on järgmine:

Energate kontserni kogu arveldus toimub eurodes, mistõttu puudub risk olulisteks kursikahjumiteks.

Võimalikud riskid erinevate instrumentide lõikes:

- Raha – ettevõtte vahendid on hästi kapitaliseeritud rahvusvahelistes pankades ja risk on viidud miinimumini;
- Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded. Ettevõttes on aktiivne nõuete jälgimise poliitika, ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osakaal on marginaalne;
- Kontserni ettevõtjatel puuduvad lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse;
- Võetud laenud. Arvestades laenulepingute sisu ja intressi kujunduse mehhanismi jääb baasintressi kuni 1% tõusu mõju alla 30 000 euro aastas ja mitte üle 20 000 euro 2023. aastal. Selline mõju on ettevõttele talutav ja juhtkond ei prognoosi baasintressi suuremat tõusu 2023- 2024 aastatel. Muud riskid seoses laenudega puuduvad;
- Võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Kuna kogu äritegevus toimub eurodes, siis olulisi riske ei ole.
- Kontsern ei oma ja ei kauple derivatiivsete finantsinstrumentidega. Samuti ei ole kontserni ettevõtjate osad vabalt kaubeldavad.

Peamised riskifaktorid on: tururisk (sealhulgas valuutarisk ja intressirisk), krediidirisk ja likviidsusrisk.

- Intressiriski maandamise instrumentide kasutamise kulud ületaksid tõenäoliselt EURIBOR-i muutusest tekkivaid võimalikke kulusid ja seetõttu ei ole intressiriski maandatud.
- Valuutakursi muutuste risk kontsernil puudub, kuna ettevõtte tegevus on suunatud kohalikule turule.
- Krediidiriski maandamiseks on kontsernis kehtestatud krediidipoliitika, mille alusel iga uue kliendi maksevõimet analüüsitakse individuaalselt ning klientide majanduslikku olukorda jälgitakse pidevalt.
- Likviidsusriski maandamiseks kasutab ettevõtte erinevaid finantseerimise allikaid, nagu näiteks arvelduskrediit ja kontsernikonto

Börsikursside muutumisega riskid puuduvad.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu, tuh eurot	16 388	8 295
Kasum enne intresse, makse ja kulumit (EBITDA), tuh eurot	810	547
Aruandeaasta kahjum, tuh eurot	-158	- 418
Puhasrentaablus	-1,0%	-5,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	0,97
ROA	-1,5%	-3,8%
ROE	-15,5%	-35,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum või kahjum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum või kahjum/ varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum või kahjum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Kontsern on investeerinud oma materiaaletesse põhivaradesse 2022. aastal 57 790 eurot, millest 44 316 eurot moodustasid investeeringud masinatesse ja seadmetesse ja 13 474 eurot rendivara kasutusõigusesse. (2021. aastal investeeriti kokku 158 638 eurot).

Mõju keskkonnale

Tegevusega ei kaasne ettevõtte tegevuspiirkondades mõjusid keskkonnale ega ka märkimisväärseid sotsiaalseid mõjusid.

Personal

Kontsernis töötas keskmiselt 8 (2021. aastal 12) inimest, kelle palgakulud moodustasid 225 493 eurot (2021. aastal 299 304) eurot, sealhulgas kontserni juhatuse liikmetele makstud tasud 113 513 (2021. aastal 180 412) eurot. Kontsernis on 2022. aasta lõpu seisuga kokku 5 juhatuse liiget, kellest 3 töö oli tasustatud juhatuse liikme lepingu alusel ja 2 töö oli tasustatud töölepingu alusel.

Üldine majanduskeskkond

Üldine nõudluse kasv energiakandjatele ja 24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel mõjutas oluliselt ettevõtte äritegevust, kehtestatud sanktsioonide mõjul vähenes mitmete kaubagruppide, muuhulgas nafta- ja naftasaaduste, puidu ja metalli import Venemaalt, mis on toonud kaasa ja mõjutab pikaajaliselt energiakandjate, sealhulgas eriti gaasi hinda ja kättesaadavust. Gaasi hind saavutas 2022. aasta jooksul rekordilisi tasemeid, kuid stabiliseerus aasta lõpuks oluliselt madalamal tasemel ja jätkab langemist. Euroopas on rahvusvahelises koostöös läbi viidud märkimisväärseid programme, tagamaks gaasi kättesaadavust ka tulevikuks. Saab tõdeda, et gaasi kättesaadavus Euroopas on vaatamata Venemaa gaasi ostu peaaegu täielikule lõppemisele (Baltimaade ja Soome gaasipiirkonnas on Vene gaasi ost täielikult lõppenud) väga hea ja gaas püsib teiste kütuseliikide seas konkurentsivõimelisena. Ettevõtte juhtkond prognoosib gaasihindade ja kogu gaasiturustabiliseerumist 2023. aastal. Seega ootame pikemas perspektiivis tulude osalist taastumist ja stabiliseerumist. Üleminekuperioodi tulude langus on pikaajalistes finantsprognoosides kajastatud.

Ettevõtet mõjutab ka tegevuse hooajalisus, suurem osa tulusid realiseerub 3-4 külma kuu jooksul.

Arvestades, et ka konkurentide ärimudel on sarnane, ei ole tegemist olulise probleemiga, ettevõtte ülesandeks on kindlustada käibevahendite piisavus maksimaalse käibega kuudeks.

Kontserni gaasitulude volatiilsust aitab hästi tasakaalustada elektrienergia jaotusteenus osutamine, millele eelpoolnimetatud faktorid omavad vähest mõju.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata tegevusega energeetika valdkonnas. Olemasolevates piirkondades tegeleme edasi maagaasivõrkude arendusega ning maagasi müügi ning võrguteenuse osutamisega. Jätkub intensiivne elektrivõrkude arendus Veerenni kvartalis, ehitamisel on mitmed uue liitumispunktid ja alajaamad.

Seisuga 31.12.2022 ületasid kontserni lühiajalised kohustused käibevara 57 tuhande euro võrra (2021. aastal 121 tuhande euro võrra). Juhtkonna hinnangul kaetakse puuduv ressurss kontserni jooksva perioodi EBITDA-ga nagu eelnevatel perioodidel. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte likviidne ja jätkusuutlik.

Oleme hinnanud erinevate asjaolude potentsiaalset tuleviku mõju Kontserni majandustulemustele ning juhul kui see on oluline, avalikustanud vastava informatsiooni raamatupidamise aruandes, mis kirjeldab aruande kuupäevaks kajastatud mõjusid ning meie hinnangut tulevase mõju osas kontsernile, kaasa arvatud selle finantstulemustele peale bilansipäeva. Kokkuvõttes on olulise tähtsusega kontserni võimekus olukorraga kiiresti kohaneda ning paindlikult reageerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	512 690	572 299	2
Nõuded ja ettemaksed	2 891 016	2 762 187	3,4
Varud	72 297	71 765	
Kokku käibevarad	3 476 003	3 406 251	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 495 577	5 833 297	6
Immateriaalsed põhivarad	1 581 598	1 779 298	7
Kokku põhivarad	7 077 175	7 612 595	
Kokku varad	10 553 178	11 018 846	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	410 851	669 507	8
Võlad ja ettemaksed	3 107 082	2 844 972	9
Eraldised	15 000	12 500	
Kokku lühiajalised kohustised	3 532 933	3 526 979	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 003 486	6 317 533	8
Kokku pikaajalised kohustised	6 003 486	6 317 533	
Kokku kohustised	9 536 419	9 844 512	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 685	1 526 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 323	-416 884	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	958 862	1 112 188	
Vähemususalus	57 897	62 146	
Kokku omakapital	1 016 759	1 174 334	
Kokku kohustised ja omakapital	10 553 178	11 018 846	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	16 387 701	8 294 744	11
Muud äritulud	4 092	9 551	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 064 609	-7 119 534	12
Mitmesugused tegevuskulud	-215 334	-238 828	13
Tööjõukulud	-295 845	-398 315	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-592 890	-587 983	6,7
Muud ärikulud	-6 410	-262	
Ärikasum (kahjum)	216 705	-40 627	
Intressitulud	78	93	
Intressikulud	-374 355	-377 842	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 572	-418 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 572	-418 376	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-153 323	-416 885	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 249	-1 491	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	216 705	-40 627	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	592 890	587 983	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 521	6
Muud korrigeerimised	-3 292	-4 885	
Kokku korrigeerimised	589 598	579 577	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-128 829	-1 826 010	3
Varude muutus	-532	31 578	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	171 952	1 740 842	9
Kokku rahavood äritegevusest	848 894	485 360	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-40 029	-79 448	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	9 610	
Laekunud intressid	78	94	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 951	-69 744	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-301 552	-293 372	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-269 680	-134 243	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 545	-3 000	
Makstud intressid	-282 313	-97 840	9,15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12 462	-20 577	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-868 552	-549 032	
Kokku rahavood	-59 609	-133 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	572 299	705 715	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 609	-133 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	512 690	572 299	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 500	1 526 572	63 637	1 592 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-416 884	-1 491	-418 375
31.12.2021	2 500	1 109 688	62 146	1 174 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-153 323	-4 249	-157 572
Muud muutused omakapitalis	0	-3		-3
31.12.2022	2 500	956 362	57 897	1 016 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

De Maria Project OÜ (edaspidi: "emaettevõtja") on Eestis tegutsev ettevõtja, kelle registrijärgne asukoht on Rotermanni tn 18/1-25, 10111, Tallinn. Eesti. De Maria Project OÜ on asutatud 12.jaanuaril 2015. aastal.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne (edaspidi: "finantsaruanded") on esitatud 31. detsembril 2022. aastal lõppenud majandusaasta kohta. Finantsaruanded koosnevad emaettevõtja De Maria Project OÜ ja tema tütarettevõtjate Energate OÜ ja Veerenni Jaotusvõrk OÜ finantsandmetest (emaettevõtja koos tütarettevõtjatega edaspidi "kontsern"). Täpsem info tütarettevõtjate kohta on avalikustatud lisas 5. Kontserni peamiseks tegevusalaks on elektri- ja maagaasi võrkude arendamine, elektrivõrgu ja maagasivõrgu teenuste osutamine ja maagaasi müük. Vastavalt majandusnäitajatele kuulub kontsern keskmise suurusega ettevõtjate kategooriasse (alus: EL komisjoni määrus nr 651/2014). 2022 aastal omanikeringis muutusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Peamised arvestuspõhimõtteid, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on kirjeldatud allpool. Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud aastate puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti. Kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1.

Arvestus- ja esitusvaluuta

Kontserni arvestus- ja esitusvaluuta on euro. Finantsaruanded on esitatud eurodes.

Kõik välisvaluutas toimunud ettevõtja tehingud on kajastatud eurodes, vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursile. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kasumid ja kahjumid äritegevusega seotud monetaarsete varade ja kohustuste ümberhindamisest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud monetaarsete varade ja kohustuste ümberhindamisest kajastatakse koondkasumiaruandes

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on emaettevõtja ja tema tütarettevõtjate finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt. Tütarettevõtjad konsolideeritakse alates kontrolli tekkimisest kuni kontrolli lõppemiseni. Kontrolli tekkimiseks loetakse omandamise kuupäeva, mil kontroll tütarettevõtja netovara ja äritegevuse läheb üle emaettevõtjale. Tütarettevõtjad kasutavad oma finantsaruannete koostamisel emaettevõtjaga samu arvestuspõhimõtteid. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emaettevõtja arvestuspõhimõtetele. Kontserni ettevõtjate vahelistest tehingutest tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades esitatud emaettevõtja konsolideerimata aruanded Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruanded (finantsseisundi aruanne, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) avalikustatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütarettevõtjatesse, mis on konsolideerimata põhjaruannetes kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Kontserni bilansis on kajastatud raha, nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, ettemaksud ja muud nõuded. Kontserni finantsvarad liigituvad ainult varade, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kategooriasse. Varad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, on finantsvara, mida hoitakse tähtajani eesmärgiga koguda lepingulist rahakäivet.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Pärast esmast arvele võtmist kajastab kontsern finantsvara korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused), arvestades järgnevatel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil, välja arvatud lühiajaliste nõuete puhul, kui kajastatav intress on ebaoluline. Finantsvara klassifitseeritakse finantsseisundi aruandes käibevaraks, kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast ja põhivaraks, kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui kontsern annab tulevased rahavood ja suurema osa finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest üle kolmandale osapoolele.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäev on kuupäev, mil kontsern võtab endale finantsvara ostmise või müümise kohustuse

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse finantsseisundi aruandes lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll (tütarettevõtja netovara ja äritegevuse üle). Üldjuhul loetakse tütarettevõtjat emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat (lepingute alusel). Kui emaettevõtja omab tütarettevõtjas osalust üle 50%, kuid kaotab kontrolli tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle, siis klassifitseeritakse tütarettevõtja alates kontrolli lõppemise hetkest ümber sidusettevõtjaks ja tema edasine kajastamine toimub kontsernis kapitaliosaluse meetodil. Tütarettevõtja soetamist (äriühendust) kajastatakse konsolideeritud finantsaruannetes ostumeetodil. Ostumeetodil võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivset firmaväärtust kajastatakse immateriaalse põhivarana ja negatiivset firmaväärtust perioodi tuluna soodusostult.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning 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, mille maksetähtsajast on möödunud üle 90 päeva ja mille kohta ei ole sõlmitud võla tasumise kokkulepet või võlgnik ei täida sõlmitud kokkulepet, kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutusi (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), ei lisata materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikult elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Hooned ja ehitised, rajatised, kommunikatsioonid 3-20%
- Masinad ja seadmed 3-20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel väliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine

kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamisel või siis, kui osaühing ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise

lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Immateriaalse varana käsitletakse omandatud tütarettevõtja firmaväärtust, mille kasulikuks elueaks hindab juhtkond kümme aastat, millele vastavalt firmaväärtus amortiseeritakse kümne aasta jooksul

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Rendid

Rendilepingud

(Kontsern kui rentnik)

Kontsern kajastab kõiki rendilepinguid, sõltumata sellest, kas need liigituvad kapitalirendiks või kasutusrendiks, lähtudes IFRS 16 arvestuspõhimõtetest.

Lepingu sõlmimisel hindab kontsern, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus. Kontsern arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Kontsern muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane mõõtmine

Rentnik kajastab kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga. Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga. Kasutamissoiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes eraldi kirjel.

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdisväärtuses.

Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamissoiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumuleeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandioigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem. Erinevalt eelpooltoodust kajastatakse lühiajaliste ja lühiajalisi või väheväärtuslike varade rendilepingud lineaarselt kuluna kasumiaruandes. vastavalt punktides 39-40 kirjeldatud meetodile

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste olulise rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised kajastatakse finantsseisundi aruandes siis, kui ettevõtjal on enne bilansipäeva toimunud sündmustest tulenev eksisteeriv kohustus (seaduslik või lepinguline), on tõenäoline, et kohustuse täitmine nõuab majanduslikke hüvesid moodustavatest ressurssidest loobumist, kuid kohustuslik summa ja lõpptähtaeg pole täpselt teada.

Eraldise kajastamisel finantsseisundi aruandes lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse finantsseisundi aruandes summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse täitmiseks. Eraldis kajastatakse diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Eraldisega seotud kulu kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Muud kohustused, mille realiseerumine on ebatõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud tingimuslike kohustustena lisades.

Kohustuslik reservkapital

Emaettevõtja põhikiri ei näe ette kohustuslikku reservkapitali moodustamist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tehinguhinnas siis, kui kaup või teenus antakse kliendile üle. Koos müüdud kaubad ja teenused, mis on eristatavad, kajastatakse eraldi ning lepinguhinnast antavad hinnaalandused reeglina allokeeritakse eraldi elementidele. Kui saadav tasu võib teatud põhjustel muutuda, kajastatakse müügituluna miinimumsumma, kui sellega ei kaasne olulist tühistamise/tagasimaksmise riski. Klientidega lepingute saamise tagamiseks tehtud kulutused tuleb kapitaliseerida ja amortiseerida selle perioodi jooksul, mil leping tekitab tulusid. Liitumistasud kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade kohustuste bilansiliste jääkväärtuste vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustusi. Finantsseisundi aruandes ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Kontsern loeb seotud osapoolteks isikuid, kui üks isik omab kontrolli või olulist mõju teise isiku ärilistele otsustele.

Kontserni seotud osapooled on:

- osanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	5 562	6 877
Pangakontod	507 128	565 422
Kokku raha	512 690	572 299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 818 545	2 818 545	
Ostjatelt laekumata arved	2 819 099	2 819 099	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-554	-554	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Ettemaksed	2 414	2 414	
Tulevaste perioodide kulud	2 414	2 414	
Nõuded Keskkonnainvesteeringute Keskus	70 055	70 055	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 891 016	2 891 016	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 490 818	2 490 818	
Ostjatelt laekumata arved	2 491 372	2 491 372	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-554	-554	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 947	2 947	4
Ettemaksed	4 784	4 784	
Tulevaste perioodide kulud	4 784	4 784	
Nõuded Keskkonnainvesteeringute Keskus	263 638	263 638	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 762 187	2 762 187	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	42 917	0	42 121
Üksikisiku tulumaks	0	5 411	0	5 574
Erisoodustuse tulumaks	0	523	0	395
Sotsiaalmaks	0	10 004	0	9 813
Kohustuslik kogumispension	0	272	0	229
Töötuskindlustusmaksed	0	570	0	554
Aktsiisimaks	0	82 447	0	103 492
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		0	1 197
Ettemaksukonto jääk	2		2 947	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	142 144	2 947	163 375

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11460006	Energate OÜ	Eesti	Gaasi võrguteenuse osutamine	100	100
10570388	Veerenni Jaotusvõrk OÜ	Eesti	Elektri võrguteenuse osutamine	95.97	95.07

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	4 247 462	2 035	16 516	2 172 669	2 191 220	49 479	6 488 161
Akumuleeritud kulum	-70 752	0	-2 210	-342 137	-344 347		-415 099
Jääkmaksumus	4 176 710	2 035	14 306	1 830 532	1 846 873	49 479	6 073 062
Ostud ja parendused	33 055	33 245	20 730	69 650	123 625	1 958	158 638
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	33 055						33 055
Muud ostud ja parendused		33 245	20 730	69 650	123 625	1 958	125 583
Amortisatsioonikulu	-247 923	-5 551	-6 545	-132 295	-144 391		-392 314
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 207	-1 882		-6 089		-6 089
Ümberliigitamised				-23 219	-23 219	23 219	
Muud ümberliigitamised				-23 219	-23 219	23 219	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 280 517	30 928	35 154	2 219 100	2 285 182	74 656	6 640 355
Akumuleeritud kulum	-318 675	-5 406	-8 545	-474 432	-488 383		-807 058
Jääkmaksumus	3 961 842	25 522	26 609	1 744 668	1 796 799	74 656	5 833 297
Ostud ja parendused	13 474	3 787		10 907	14 694	29 622	57 790
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	13 474						13 474
Muud ostud ja parendused		3 787		10 907	14 694	29 622	44 316
Amortisatsioonikulu	-248 620	-5 779	-8 316	-132 479	-146 574		-395 194
Ümberliigitamised				-316	-316		-316
Muud ümberliigitamised				-316	-316		-316
31.12.2022							
Soetusmaksumus	4 293 991	34 715	35 154	2 229 691	2 299 560	104 278	6 697 829
Akumuleeritud kulum	-567 295	-11 185	-16 861	-606 911	-634 957		-1 202 252
Jääkmaksumus	3 726 696	23 530	18 293	1 622 780	1 664 603	104 278	5 495 577

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 976 997	1 976 997
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 976 997	1 976 997
Amortisatsioonikulu	-197 699	-197 699
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 976 997	1 976 997
Akumuleeritud kulum	-197 699	-197 699
Jääkmaksumus	1 779 298	1 779 298
Amortisatsioonikulu	-197 700	-197 700
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 976 997	1 976 997
Akumuleeritud kulum	-395 399	-395 399
Jääkmaksumus	1 581 598	1 581 598

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvelduskrediidilimiit 700 000 eurot							
Pikaajalised laenud							
Pangalaen LHV	2 205 075	312 130	1 892 945		Euribor + 3%	Euro	28.12.2025
Muud laenud	4 000 000	0	4 000 000		7%	Euro	28.12.2027
Muud laenud	78 899	78 899				Euro	Nõudmisel
Muud laenud	65 000		65 000		0%	Euro	25.10.2033
Pikaajalised laenud kokku	6 348 974	391 029	5 957 945				
Kapitalirendikohustised kokku	14 538	2 552	11 986				
Muud laenukohustised							
Rendikohustised	50 825	17 270	33 555			Euro	15.05.2026
Muud laenukohustised kokku	50 825	17 270	33 555				
Laenukohustised kokku	6 414 337	410 851	6 003 486				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidi limiit 1 000 000 eurot	269 679	269 679			3,0% /2,0%	Euro	28.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	269 679	269 679					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen LHV	2 506 628	302 181	2 204 447		Euribor + 3%	Euro	28.12.2025
Muud laenud	4 000 000	0	0	4 000 000	7%	Euro	28.12.2027
Muud laenud	78 899	78 899				Euro	Nõudmisel
Muud laenud	65 000		65 000		0%	Euro	25.10.2033
Pikaajalised laenud kokku	6 650 527	381 080	2 269 447	4 000 000			
Kapitalirendikohustised kokku	16 991	2 460	14 531				
Muud laenukohustised							
Rendikohustised	49 843	16 288	33 555			Euro	15.05.2026
Muud laenukohustised kokku	49 843	16 288	33 555				
Laenukohustised kokku	6 987 040	669 507	2 317 533	4 000 000			

Seisuga 31.12.2022 on tütarettevõtja Energate OÜ poolt pangalaenude ja arvelduskrediidi laenu tagatiseks seatud esimese järjekoha kommertspandid LHV PANK AS kasuks pandisummas 6 400 000 eurot (31.12.2021: 6 400 000 eurot) ning notariaalselt tõestatud esimese järjekoha pandid laenusaaajale kuuluvatele isiklikele kasutusõigustele, mis koormavad kinnisasju. Pant on seatud põhivarale.

Seisuga 31.12.2022 on tütarettevõtjal Energate OÜ arvelduskrediidi leping limiidiga 700 000 eurot, millest seisuga 31.12.2022 on kasutatud liimit 0 eurot (seisuga 31.12.2021: limiidiga 1 000 000, millest kasutatud 269 679 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 557 842	2 557 842	
Võlad töövõtjatele	31 970	31 970	
Maksuvõlad	142 144	142 144	4
Muud võlad	374 959	374 959	
Intressivõlad	374 959	374 959	
Saadud ettemaksed	167	167	
Tulevaste perioodide tulud	167	167	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 107 082	3 107 082	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 363 660	2 363 660	
Võlad töövõtjatele	34 609	34 609	
Maksuvõlad	163 375	163 375	4
Muud võlad	282 301	282 301	
Intressivõlad	282 301	282 301	
Saadud ettemaksed	1 027	1 027	
Tulevaste perioodide tulud	1 027	1 027	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 844 972	2 844 972	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Kontserni emaettevõtja osanikele kuuluv jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 956 362 eurot (2021. aastal 1 109 688 eurot).
Kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel oleks maksimaalne dividendisumma 765 090 eurot ja kaasnev maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa 191 272 eurot (2021 aastal vastavalt 887 750 eurot ja 221 938 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 387 701	8 294 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 387 701	8 294 744
Kokku müügitulu	16 387 701	8 294 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud elektrivõrgu teenuste müügist	196 483	179 000
Tulud soojusenergia müügist	947 524	556 526
Tulud elektrienergia müügist	228 685	66 244
Tulud liitumistelt	126 032	86 007
Tulud muude kaupade ja teenuste müügist	36 200	33 154
Tulud gaasi müügist	13 181 858	5 478 763
Tulud gaasivõrgu teenuste müügist	1 670 919	1 895 050
Kokku müügitulu	16 387 701	8 294 744

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	36 971	74 555
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 835 805	5 742 377
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 147 081	1 264 937
Alltöövõtutööd	44 752	37 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 064 609	7 119 534

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	14 598	18 072
Mitmesugused bürookulud	71 651	66 733
Ostetud teenused	93 075	89 452
Juriidilised teenused	474	7 723
Riigilõivud ja maksud	4 699	5 258
Kindlustuskulud	2 874	3 595
Transpordikulud	15 354	28 272
Esinduskulud	1 429	6 638
Panga teenustasud	5 468	5 579
Muud tegevuskulud	5 712	7 506
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 334	238 828

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	225 493	299 304
Sotsiaalmaksud	69 853	98 819
Haigusrahad	499	192
Kokku tööjõukulud	295 845	398 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	355 138	360 864	8
Intressikulu kapitalirendilt	564	242	
Intressikulu rendikohustis	1 628	807	
Intressikulu arvelduskrediit	3 011	8 471	8
Limiiditasu arvelduskrediit	14 014	7 458	8
Kokku intressikulud	374 355	377 842	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200	10 440
Kokku ostetud	10 200	10 440

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	113 513	180 412

De Maria Project ainuosanikuks on Natalia Levina, ik 54443671A (Hispaania). Tehingud seotud osapoollega on toimunud turutingimustel

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 846	194 356
Nõuded ja ettemaksed	225 962	113 443
Kokku käibevarad	232 808	307 799
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 970 052	1 970 052
Finantsinvesteeringud	2 219 545	2 219 545
Kokku põhivarad	4 189 597	4 189 597
Kokku varad	4 422 405	4 497 396
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	375 087	282 429
Kokku lühiajalised kohustised	375 087	282 429
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 000 000	4 000 000
Kokku pikaajalised kohustised	4 000 000	4 000 000
Kokku kohustised	4 375 087	4 282 429
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 467	381 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-167 649	-169 405
Kokku omakapital	47 318	214 967
Kokku kohustised ja omakapital	4 422 405	4 497 396

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-180	-1 940
Kokku äriksam (-kahjum)	-180	-1 940
Intressitulud	112 531	112 536
Intressikulud	-280 000	-280 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-167 649	-169 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-167 649	-169 404

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-180	-1 940
Kokku rahavood äritegevusest	-180	-1 940
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	12	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	17
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-187 342	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-187 342	0
Kokku rahavood	-187 510	-1 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	194 356	196 279
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-187 510	-1 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 846	194 356

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	381 872	384 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-169 405	-169 405
31.12.2021	2 500	212 467	214 967
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-1 970 052	-1 970 052
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 867 270	2 867 270
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 500	1 109 685	1 112 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-167 649	-167 649
31.12.2022	2 500	44 818	47 318
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-1 970 052	-1 970 052
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 939 493	2 939 493
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 500	1 014 259	1 016 759

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2024

De Maria Project OÜ (registrikood: 12783183) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKU-MADIS SAVISTO	Juhatuse liige	30.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

De Maria Project OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud De Maria Project OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 556

/digitaalselt allkirjastatud/

Margarita Vladimirskaia

Vandeaudiitori number 761

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, 10151 Tallinn

30.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

De Maria Project OÜ (registrikood: 12783183) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	30.12.2024
MARGARITA VLADIMIRSKAJA	Vandeaudiitor	30.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 323
Kokku	956 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	EMTAK 2008	0		Jah