

2020. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Estoserv Grupp

registrikood: 11165847

tänavanimi ja maja number: Metsa tn 5

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76605

telefon: +372 5027917

e-posti aadress: andrus.estoserv@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Estoserv Grupp asutati 27.09.2005. a ning majandustegevusega alustati sama aasta oktoobikuu teisel poolel. Ettevõtte põhitegevuseks on üldehitus- ja remonditööd.

OÜ Estoserv Grupp 2020. a müügitulu oli 74 534 eurot ning majandusaasta lõppes 10 856 eurose kahjumiga. Ettevõtte müügitulud vähenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 19 628 euro võrra ning puhaskasum vähenes 13 334 euro võrra. 2020. aastal soetati uusi materiaalseid põhivarasid 1 343 euro väärtuses.

2020. aastal OÜ- l Estoserv Grupp põhikohaga töötajaid ei olnud.

2020. aastal kuulus OÜ Estoserv Grupp juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti majandusaasta jooksul töötasu. Juhatus liikme palgakulu oli kokku 6 372 eurot.

2021. aastal on ettevõtte müügituludeks planeeritud 80 000 eurot ja puhaskasumiks 3 000 eurot.

Andrus Kaasik

Juhatus liige

Keila, 25. märts 2021. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 087	24 653	2
Nõuded ja ettemaksed	2 874	4 816	3,4,5
Kokku käibevarad	24 961	29 469	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	86 211	86 211	6
Materiaalsed põhivarad	23 547	30 491	7
Kokku põhivarad	109 758	116 702	
Kokku varad	134 719	146 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 497	1 467	8
Võlad ja ettemaksed	7 935	7 064	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	9 432	8 531	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 216	4 713	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 216	4 713	
Kokku kohustised	12 648	13 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 115	127 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856	2 478	
Kokku omakapital	122 071	132 927	
Kokku kohustised ja omakapital	134 719	146 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	74 534	94 162	11
Muud äritulud	0	3 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 340	-51 997	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 946	-21 883	12
Tööjõukulud	-8 610	-8 201	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 287	-7 325	7
Muud ärikulud	-98	-5 318	14
Ärikasum (kahjum)	-10 747	2 605	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-110	-128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 856	2 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856	2 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estoserv Grupp 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Estoserv Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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. OÜ Estoserv Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	1 638	4 578
Arvelduskontod	20 449	20 075
Kokku raha	22 087	24 653

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	675	675	0	0	4
Muud nõuded	1 903	1 903	0	0	5
Laenuõuded	1 903	1 903	0	0	
Ettemaksed	296	296	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	132	132	0	0	
Muud makstud ettemaksed	164	164	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 874	2 874	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 130	2 130	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 130	2 130	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	252	0	0	4
Muud nõuded	2 303	2 303	0	0	5
Laenuõuded	2 303	2 303	0	0	
Ettemaksed	131	131	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	131	131	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 816	4 816	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11	0	0
Käibemaks	675	0	252	0
Sotsiaalmaks	0	178	0	168
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	12
Aktiisimaks	0	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	675	201	252	181

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 903	1 903	0	0	1,0 %	EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	1 903	1 903	0	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 303	2 303	0	0	1,0 %	EUR	31.12.2020
Kokku muud nõuded	2 303	2 303	0	0			

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	81 711
Ostud ja parendused	4 500
31.12.2019	86 211
Ostud ja parendused	0
31.12.2020	86 211

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	578	787

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	12 083	10 927	23 010	12 560	35 570
Akumuleeritud kulum	-12 083	-6 798	-18 881	-9 211	-28 092
Jääkmaksumus	0	4 129	4 129	3 349	7 478
Ostud ja parendused	22 917	4 913	27 830	2 508	30 338
Amortisatsioonikulu	-4 584	-1 328	-5 912	-1 413	-7 325
31.12.2019					
Soetusmaksumus	22 917	15 840	38 757	15 068	53 825
Akumuleeritud kulum	-4 584	-8 126	-12 710	-10 624	-23 334
Jääkmaksumus	18 333	7 714	26 047	4 444	30 491
Ostud ja parendused	0	880	880	463	1 343
Amortisatsioonikulu	-4 583	-2 070	-6 653	-1 634	-8 287
31.12.2020					
Soetusmaksumus	22 917	16 720	39 637	15 531	55 168
Akumuleeritud kulum	-9 167	-10 196	-19 363	-12 258	-31 621
Jääkmaksumus	13 750	6 524	20 274	3 273	23 547

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	3 167
Transpordivahendid	0	3 167
Kokku	0	3 167

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	4 713	1 497	3 216	0	Euro 6 kuu euribor + 1,99 %	EUR	15.01.2024
Kapitalirendikohustised kokku	4 713	1 497	3 216	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	6 180	1 467	4 713	0	Euro 6 kuu euribor + 1,99 %	EUR	15.01.2024
Kapitalirendikohustised kokku	6 180	1 467	4 713	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	13 750	18 334
Kokku	13 750	18 334

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 734	7 734	0	0	
Maksuvõlad	201	201	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 935	7 935	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 883	6 883	0	0	
Maksuvõlad	181	181	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 064	7 064	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	95 407	104 092
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 852	26 023
Kokku tingimuslikud kohustised	119 259	130 115

Ettevõtte tingimusliku kohustisena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 534	94 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 534	94 162
Kokku müügitulu	74 534	94 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	74 534	94 162
Kokku müügitulu	74 534	94 162

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	125	0
Energia	268	113
Elektrienergia	187	113
Soojusenergia	81	0
Mitmesugused bürookulud	1 896	1 988
Lähetuskulud	1 695	2 421
Koolituskulud	0	1 021
Riiklikud ja kohalikud maksud	79	89
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	100
Transpordikulud	6 313	10 925
Ostetud teenused	1 670	1 801
Sidevahendid	545	683
Tööriistad ja töövahendid	1 126	1 904
Hooldus- ja halduskulud	1 229	838
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 946	21 883

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 372	6 129
Sotsiaalmaksud	2 238	2 072
Kokku tööjõukulud	8 610	8 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	50	15
Muud	48	5 303
Kokku muud ärikulud	98	5 318

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	403	0	803	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Juhatuse liige	0	0	0	0	0	0			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Lühiajaline laen	300	700	0	0	0	0	1,0 %	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Juhatuse liige	0	0	0	1 000	1 000	0	0,0 %	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Lühiajaline laen	2 130	2 661	0	0	0	0	1,0 %	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 372	6 129

2020. aastal kuulus OÜ Estoserv Grupp juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti majandusaasta jooksul töötasu. Juhatusel liikme palgakulu oli kokku 6 372 eurot.

2019. aastal kuulus OÜ Estoserv Grupp juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti majandusaasta jooksul töötasu. Juhatusel liikme palgakulu oli kokku 6 129 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2021

Osaühing Estoserv Grupp (registrikood: 11165847) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KAASIK	Juhatuse liige	30.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856
Kokku	119 259
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 259
Kokku	119 259

2020. aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856
Kokku	119 259
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 259
Kokku	119 259

2020. aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	74534	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hele Kaasik	46307190215	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Andrus Kaasik	36305120210	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027917
E-posti aadress	andrus.estoserv@mail.ee