

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Esticorp

registrikood: 11296593

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 110-153

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11313

telefon: +372 53305312

e-posti aadress: aron@rinnamargid.ee

veebilehe aadress: www.rinnamargid.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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Esticorp on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 05.09.2006. aastal.

2023. aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusalaga ehk päikeseelektrienergia tootmisega, mis moodustas 85% müügitulust. Rinnamärkide tootmisest laekuv müügitulu moodustas 15% aasta tulust.

Majandusaasta lõppes kasumiga.

2024. aastal on planeeritud jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Tööde teostamise ja teenuse osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning vajalikud spetsiifilised teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 405	125 625	2
Nõuded ja ettemaksud	850	531	3,4
Kokku käibevarad	7 255	126 156	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	550 677	597 722	5
Kokku põhivarad	550 677	597 722	
Kokku varad	557 932	723 878	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	185 687	245 100	6
Võlad ja ettemaksud	1 044	1 495	7
Kokku lühiajalised kohustised	186 731	246 595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 039	298 408	6
Kokku pikaajalised kohustised	153 039	298 408	
Kokku kohustised	339 770	545 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 894	18 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 456	157 433	
Kokku omakapital	218 162	178 875	
Kokku kohustised ja omakapital	557 932	723 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	70 228	192 596	10
Muud äritulud	51 219	48 816	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 399	-9 476	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 895	-7 236	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 045	-44 021	5
Muud ärikulud	-639	-2 651	
Ärikasum (kahjum)	56 469	178 028	
Intressikulud	-17 045	-20 598	
Muud finantstulud ja -kulud	32	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 456	157 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 456	157 433	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esticorp 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised, rajatised 10-15 aastat

Masinad, seadmed 5-10 aastat

Inventar 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Kohustised krediidiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulused ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tuluseid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	5 863	125 625
Kassa	542	0
Kokku raha	6 405	125 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36	36
Ostjatelt laekumata arved	36	36
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Muud nõuded	65	65
Viitlaekumised	65	65
Ettemaksed	743	743
Tulevaste perioodide kulud	743	743
Kokku nõuded ja ettemaksed	850	850
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40	40
Ostjatelt laekumata arved	40	40
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Muud nõuded	86	86
Viitlaekumised	86	86
Ettemaksed	390	390
Tulevaste perioodide kulud	390	390
Kokku nõuded ja ettemaksed	531	531

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		74		196
Ettemaksukonto jääk	6		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	74	15	196

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	88 500	583 189	1 000	6 565	7 565	3 498	682 752
Akumuleeritud kulum	0	-109 750	-258	-654	-912	-2 005	-112 667
Jääkmaksumus	88 500	473 439	742	5 911	6 653	1 493	570 085
Ostud ja parendused			74 708		74 708		74 708
Amortisatsioonikulu	0	-38 899	-3 835	-837	-4 672	-450	-44 021
Ümberliigitamised			-700	-1 307	-2 007	-1 043	-3 050
31.12.2022							
Soetusmaksumus	88 500	583 189	74 708	4 800	79 508	3 498	754 695
Akumuleeritud kulum	0	-148 649	-3 793	-1 033	-4 826	-3 498	-156 973
Jääkmaksumus	88 500	434 540	70 915	3 767	74 682	0	597 722
Amortisatsioonikulu	0	-38 898	-7 471	-676	-8 147	0	-47 045
31.12.2023							
Soetusmaksumus	88 500	583 189	74 708	4 800	79 508	3 498	754 695
Akumuleeritud kulum	0	-187 547	-11 264	-1 709	-12 973	-3 498	-204 018
Jääkmaksumus	88 500	395 642	63 444	3 091	66 535	0	550 677

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV Pank	185 687	185 687			4,5%+ 6 kuu Euribor	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	185 687	185 687					
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen omanikult	153 039		153 039			EUR	
Muud laenukohustised kokku	153 039		153 039				
Laenukohustised kokku	338 726	185 687	153 039				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS LHV Pank	245 100	245 100			4,5%-6,5%+ Euribor	EUR	15.04.2026
Lühiajalised laenud kokku	245 100	245 100					
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	99 569	0	99 569		4,5%-6,5%+ Euribor	EUR	15.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	99 569	0	99 569				
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen omanikult	198 839		198 839			EUR	
Muud laenukohustised kokku	198 839		198 839				
Laenukohustised kokku	543 508	245 100	298 408				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	88 500	88 500
Ehitised	434 540	434 540
Kokku	523 040	523 040

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	970	970
Maksuvõlad	74	74
Kokku võlad ja ettemaksed	1 044	1 044
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	802	802
Maksuvõlad	196	196
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	497	497
Kokku võlad ja ettemaksed	1 495	1 495

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	172 280	140 851
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	43 070	35 212
Kokku tingimuslikud kohustised	215 350	176 063

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 228	192 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 228	192 596
Kokku müügitulu	70 228	192 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rinnamärkide valmistamine (18129)	10 374	10 802
Elektrienergia tootmine (35119)	59 854	181 794
Kokku müügitulu	70 228	192 596

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	497
Kokku võlad ja ettemaksed	0	497

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Osaühing Esticorp (registrikood: 11296593) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARON TRUMM	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 456
Kokku	215 350
Katmine	
Kokku	215 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	59854	85.23%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	10374	14.77%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53305312
E-posti aadress	aron@rinnamargid.ee
Veebilehe aadress	www.rinnamargid.ee