

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Estokapital Grupp osäühing

registrikood: 11386037

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5143365, +372 5097459

e-posti aadress: estokapital@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Estokapital Grupp OÜ ja selle töötajad omavad pikaajalist kogemust ning osutavad oma klientidele parimal tasemel ehitusteenuseid järgmistes peamistes tegevusvaldkondades: individuaalelamute ehitus- ja remonditööd, korterelamute ehitus- ja remonditööd, tootmis- ja ärihoonete ehitus- ning remonditööd, projektijuhtimine, elamute ja hoonete siseviimistlustööd, fassaadi- ja katusetööd, betoonitööd, sanitaartehnilised- ja torutööd, ning kõikide küttesüsteemide ehitus ja remonditööd.

Möödunud aastal lõpetatud ehitus- ja renoveerimistööd:

- keskküttekatlasüsteemide ehitused
- katlaautomaatika paigaldused
- maaküttesüsteemide paigaldused
- radiaator ja põrandaküttesüsteemide ehitus
- eramute vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja ehitamine
- nõrkvoolusüsteemide ehitused
- fassaadisüsteemide paigaldused
- eramute ehitus
- siseviimistlustööd
- ventilatsioonisüsteemide ehitus
- päikese küttepaneelide paigaldus
- päikese elektriküttepaneelide paigaldus

Hetkel töös:

- eramute ehitus
- õhk-vesi soojuspumpade paigaldus
- päikese elektripaneelide paigaldus
- maasoojuspumpade paigaldus
- vesipõrandaküttesüsteemide ehitused
- vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitused
- korterite siseviimistlustööd
- laborite siseviimistlustööd
- eramute kandekonstruktsioonide ehitused
- ehitusprojektide nõustamised

Aastaks 2023 on Estokapital Grupp OÜ seadnud endale alljärgnevad pikaajalised eesmärgid:

- Pakkuda oma klientidele ainult süsteemseid täislahendusi, kõrge kvaliteediga ehitusteenust ning ehitusobjektide hankimisel mitte tegema põhjendamatuid ning sihilikke vähempakkumisi, mis ei võimalda ehitusteenust osutada vajaliku kvaliteeditasemega, sest meie klientide pikaajaline heaolu ja usaldus on meile parim tunnustus ning motivatsioon.
- Motiveerida oma töötajaid andma endast parimat ning tunnustada neid, kes on andnud lisaväärtust ettevõtte arengusse.
- Kujundada hea maine ning kvaliteediga kaubamärk, mida võivad usaldada meie kliendid, koostööpartnerid ja kõik meie ettevõtte töötajad.
- Plaanime olla paindlikud ehitusturul toimuva suhtes - jätkata eramu ehitusturul ehitamist.
- Kavas on tegeleda aktuaalseks muutunud fassaadisüsteemide (soojustus ja väliskrohv) parimate lahendustega ja küttesüsteemide renoveerimisega, sh. maakütte, päikese ja tahkekütusega kombineeritud katlamajadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 940	21 281
Nõuded ja ettemaksed	26 808	22 343
Varud	1 558	2 491
Kokku käibevarad	51 306	46 115
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	184 467	188 181
Kokku põhivarad	184 467	188 181
Kokku varad	235 773	234 296
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 018
Võlad ja ettemaksed	11 052	16 426
Kokku lühiajalised kohustised	11 052	18 444
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	75 000	84 196
Kokku pikaajalised kohustised	75 000	84 196
Kokku kohustised	86 052	102 640
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 844	121 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 065	7 155
Kokku omakapital	149 721	131 656
Kokku kohustised ja omakapital	235 773	234 296

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	256 312	224 475
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 195	-150 857
Mitmesugused tegevuskulud	-22 922	-24 476
Tööjõukulud	-21 732	-36 775
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 966	-1 947
Muud ärikulud	-3	-320
Ärikasum (kahjum)	20 494	10 100
Intressikulud	-2 429	-2 951
Muud finantstulud ja -kulud	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 065	7 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 065	7 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ

Põhitegevusala: Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201)

Aruandeperiood: 01.01.2022-31.12.2022

Esitlusvaluuta: euro

Finandmete täpsusaste: eurod

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kohe kuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omaniku;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegevjuhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 808	26 808
Ostjatelt laekumata arved	26 808	26 808
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 808	26 808
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 343	22 343
Ostjatelt laekumata arved	22 343	22 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 343	22 343

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		941
Üksikisiku tulumaks	77	90
Sotsiaalmaks	271	246
Töötuskindlustusmaksed	41	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	389	1 315

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	31 178	6 806	5 250	5 713	17 769	1 136	4 399	54 482
Akumuleeritud kulum	-538	-6 806	-1 606	-4 716	-13 128	-165		-13 831
Jääkmaksumus	30 640	0	3 644	997	4 641	971	4 399	40 651
Ostud ja parendused	149 620			724	724	392		150 736
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	149 620							149 620
Muud ostud ja parendused				724	724	392		1 116
Amortisatsioonikulu	-711		-625	-398	-1 023	-213		-1 947
Muud muutused							-1 259	-1 259
31.12.2021								
Soetusmaksumus	180 798	6 806	5 250	6 437	18 493	1 528	4 399	205 218
Akumuleeritud kulum	-1 249	-6 806	-2 231	-5 114	-14 151	-378	-1 259	-17 037
Jääkmaksumus	179 549	0	3 019	1 323	4 342	1 150	3 140	188 181
Ostud ja parendused				1 392	1 392			1 392
Amortisatsioonikulu	-727		-625	-356	-981	-258		-1 966
Muud muutused							-3 140	-3 140
31.12.2022								
Soetusmaksumus	180 798	6 806	5 250	7 829	19 885	1 528	3 140	205 351
Akumuleeritud kulum	-1 976	-6 806	-2 856	-5 470	-15 132	-636	-3 140	-20 884
Jääkmaksumus	178 822	0	2 394	2 359	4 753	892	0	184 467

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 167	3 167
Võlad töövõtjatele	2 045	2 045
Maksuvõlad	389	389
Muud võlad	5 451	5 451
Muud viitvõlad	5 451	5 451
Kokku võlad ja ettemaksed	11 052	11 052
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 753	12 753
Võlad töövõtjatele	2 045	2 045
Maksuvõlad	1 315	1 315
Muud võlad	313	313
Muud viitvõlad	313	313
Kokku võlad ja ettemaksed	16 426	16 426

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 312	224 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 312	224 475
Kokku müügitulu	256 312	224 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	256 312	224 475
Kokku müügitulu	256 312	224 475

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 980	3 345
Energia	13 023	9 771
Elektrienergia	69	33
Soojusenergia	2 264	1 898
Kütus	10 690	7 840
Mitmesugused bürookulud	1 447	4 056
Koolituskulud	2 955	3 526
Riiklikud ja kohalikud maksud	47	0
Muud	3 470	3 778
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 922	24 476

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 069	30 372
Sotsiaalmaksud	2 663	6 403
Kokku tööjõukulud	21 732	36 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 085	3 870

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Estokapital Grupp osaühing (registrikood: 11386037) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED PUUSEPP	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 065
Kokku	146 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	256312	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Puusepp	37010090247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5143365
Mobiiltelefon	+372 5097459
E-posti aadress	estokapital@gmail.com