

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Estokapital Grupp osäühing

registrikood: 11386037

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
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, sanitaartehtnilised- 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 2019 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 973	67 018
Nõuded ja ettemaksed	80 326	34 143
Kokku käibevarad	113 299	101 161
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	33 874
Materiaalsed põhivarad	1 906	3 612
Kokku põhivarad	1 906	37 486
Kokku varad	115 205	138 647
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 175	13 484
Kokku lühiajalised kohustised	14 175	13 484
Kokku kohustised	14 175	13 484
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 351	114 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 133	8 121
Kokku omakapital	101 030	125 163
Kokku kohustised ja omakapital	115 205	138 647

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	168 945	209 211
Muud äritulud	30	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 225	-132 386
Mitmesugused tegevuskulud	-13 886	-11 508
Tööjõukulud	-45 297	-55 180
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 706	-1 896
Muud ärikulud	0	-124
Ärikasum (kahjum)	-24 139	8 117
Muud finantstulud ja -kulud	6	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 133	8 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 133	8 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ

Põhitegevusala: Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201)

Aruandeperiood: 01.01.2017-31.12.2017

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 ettemaksed

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 530	75 530	
Ostjatelt laekumata arved	75 530	75 530	
Muud nõuded	4 796	4 796	
Intressinõuded	4 796	4 796	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 326	80 326	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 220	19 220	
Ostjatelt laekumata arved	19 220	19 220	
Muud nõuded	48 797	14 923	33 874
Laenu nõuded	43 965	10 091	33 874
Intressinõuded	4 832	4 832	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 017	34 143	33 874

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	630	229
Üksikisiku tulumaks	518	882
Sotsiaalmaks	975	1 729
Kohustuslik kogumispension	19	35
Töötuskindlustusmaksed	81	145
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 223	3 018

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 806	1 532	2 658	10 996	10 996
Akumuleeritud kulum	-3 098	-951	-1 439	-5 488	-5 488
Jääkmaksumus	3 708	581	1 219	5 508	5 508
Amortisatsioonikulu	-1 104	-360	-432	-1 896	-1 896
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 806	1 532	2 658	10 996	10 996
Akumuleeritud kulum	-4 202	-1 311	-1 871	-7 384	-7 384
Jääkmaksumus	2 604	221	787	3 612	3 612
Amortisatsioonikulu	-1 100	-221	-385	-1 706	-1 706
31.12.2017					
Soetusmaksumus	6 806	1 085	2 658	10 549	10 549
Akumuleeritud kulum	-5 302	-1 085	-2 256	-8 643	-8 643
Jääkmaksumus	1 504	0	402	1 906	1 906

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 824	4 824
Võlad töövõtjatele	2 408	2 408
Maksuvõlad	2 223	2 223
Saadud ettemaksed	4 720	4 720
Kokku võlad ja ettemaksed	14 175	14 175
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 919	3 919
Võlad töövõtjatele	6 547	6 547
Maksuvõlad	3 018	3 018
Kokku võlad ja ettemaksed	13 484	13 484

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 945	209 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 945	209 211
Kokku müügitulu	168 945	209 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteleluhoonete ehitus 41201	168 945	209 211
Kokku müügitulu	168 945	209 211

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 320	4 320
Energia	5 552	3 503
Kütus	5 552	3 503
Mitmesugused bürookulud	1 259	1 344
Seadmetele ja masinatele tehtud kulud	2 755	2 341
Tööriided		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 886	11 508

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 336	42 222
Sotsiaalmaksud	10 960	12 958
Kokku tööjõukulud	45 296	55 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 048	8 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Estokapital Grupp osaühing (registrikood: 11386037) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED PUUSEPP	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 133
Kokku	98 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	168945	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