

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Eesti Kapital OÜ

registrikood: 11515821

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Väike-Karja tn 12

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 5099159

e-posti aadress: siim.sng@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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleparkide haldus- ja hooldusteenus;
- Ettevõtte lisa tegevusalaks on taastuenergia projekti ja investeerimise haldus;
- 2023. aastal tegeleti tuuleparkide haldus- ja hooldusteenusega ning taastuenergia projekti ja investeerimise haldusega;
- 2024. aastal on plaanis jätkata tuuleparkide haldus- ja hooldusteenuse osutamisega ja taastuenergia projekti ja investeerimise haldusega;
- aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- järgneval aastal ei planeerita kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	293 056	45 460	
Finantsinvesteeringud	0	70	
Nõuded ja ettemaksed	1 092 477	859	2
Kokku käibevarad	1 385 533	46 389	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	505	847 674	
Materiaalsed põhivarad	17 912	19 251	3
Kokku põhivarad	18 417	866 925	
Kokku varad	1 403 950	913 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 539	13 154	4
Võlad ja ettemaksed	3 551	1 429	
Kokku lühiajalised kohustised	10 090	14 583	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 539	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 539	
Kokku kohustised	10 090	21 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 824	2 824	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	676 065	902 624	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 703	-13 524	5
Kokku omakapital	1 393 860	892 192	
Kokku kohustised ja omakapital	1 403 950	913 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 309	12 615	6,11
Muud äritulud	98	650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 500	-961	7
Mitmesugused tegevuskulud	-46 310	-21 428	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 653	-3 163	3
Muud ärikulud	-4	-17	
Ärikasum (kahjum)	-47 060	-12 304	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	758 654	-180	10
Intressitulud	3 584	0	
Intressikulud	-475	-1 040	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	714 703	-13 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 703	-13 524	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Kapital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Eesti Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
- nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja lisaseadmed	4

Muu materiaalne põhivara	5
--------------------------	---

Mittetootmislike põhivarade puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Eesti Kapital OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 201	5 201
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 810	1 810
Laenunõuded	1 081 105	1 081 105
Muud nõuded	3 561	3 561
Intressinõuded	3 561	3 561
Ettemaksed	800	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 092 477	1 092 477
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	800	800
Muud makstud ettemaksed	800	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	859	859

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	28 818	5 624	34 442	500	34 942
Akumuleeritud kulum	-7 001	-5 277	-12 278	-250	-12 528
Jääkmaksumus	21 817	347	22 164	250	22 414
Amortisatsioonikulu	-2 882	-181	-3 063	-100	-3 163
31.12.2022					
Soetusmaksumus	28 818	724	29 542	500	30 042
Akumuleeritud kulum	-9 883	-558	-10 441	-350	-10 791
Jääkmaksumus	18 935	166	19 101	150	19 251
Ostud ja parendused		2 314	2 314		2 314
Muud ostud ja parendused		2 314	2 314		2 314
Amortisatsioonikulu	-2 882	-671	-3 553	-100	-3 653
31.12.2023					
Soetusmaksumus	28 818	3 038	31 856	500	32 356
Akumuleeritud kulum	-12 765	-1 229	-13 994	-450	-14 444
Jääkmaksumus	16 053	1 809	17 862	50	17 912

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukiliising	6 539	6 539	0	3,89%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	6 539	6 539	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukiliising	9 204	2 665	6 539	3,89%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	9 204	2 665	6 539			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	11 477	13 563
Kokku	11 477	13 563

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 112 614	711 280
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	278 154	177 820
Kokku tingimuslikud kohustised	1 390 768	889 100

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	13 309	12 615	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 309	12 615	
Kokku müügitulu	13 309	12 615	11
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tuulepargi ja muude ehitiste hooldusteenus	13 309	12 615	
Kokku müügitulu	13 309	12 615	11

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 664	16
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 164	0
Energia	453	934
Elektrienergia	453	628
Kütus	0	306
Alltöövõtutööd	4 000	0
Transpordikulud	446	0
Üür ja rent	773	11
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 500	961

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 734	10 564
Energia	3 080	2 651
Kütus	3 080	2 651
Mitmesugused bürookulud	11 822	5 531
Lähetuskulud	1 793	539
Koolituskulud	3 881	2 118
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	25
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 310	21 428

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajad puudusid ning tasusid ei arvestatud.
Juhatuse liikmetele perioodil:01.01.2023-31.12.2023.a. soodustusi ei tehtud ja tasusid ei makstud.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	758 654	-180
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	758 654	-180

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 715	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 715	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 370
Kokku laenukohustised	0	7 370
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	225
Kokku võlad ja ettemaksed	0	225

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 760	84	9 676	39
Kokku antud laenud	0	9 760	84	9 676	39

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 370	7 370	225
Kokku laenukohustised	0	7 370	7 370	225

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 370	0	7 370	0	7
Kokku laenukohustised	7 370	0	7 370	0	7

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 309	12 615	
Kokku müüdnud	13 309	12 615	6

Aruandeaastal seotud isikutele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Eesti Kapital OÜ (registrikood: 11515821) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SÕNAJALG	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	676 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714 703
Kokku	1 390 768
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	14
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 340 754
Kokku	1 390 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	13309	100.00%	Jah