

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Eesti Kapital OÜ

registrikood: 11515821

tänav a nimi, maja number: Väike-Karja tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleparkide ja muude ehitiste haldus- ja hooldusteenus;
- 2020. aastal tegeleti tuuleparkide ja muude ehitiste haldus- ja hooldusteenusega;
- 2021. aastal on plaanis jätkata tuuleparkide ja muude ehitiste haldus- ja hooldusteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- järgneval aastal ei planeerita kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks;
- aastaaruande koostamisperioodil levis endiselt koroonaviirus COVID-19, mis tekitab ebakindlust järgmiste perioodide finantsnäitajate hindamisel, kuna viirus on põhjustanud ülemaailmseid häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Ettevõtte juhtkond jälgib sündmuste arengut, et jooksvalt hinnata, mis mõju antud sündmused omavad Ettevõtte äritegevusele ning kuidas sellega kaasnevaid riske operatiivselt maandada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 796	42 759	
Nõuded ja ettemaksed	846	17 028	2
Kokku käibevarad	57 642	59 787	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	847 784	760 075	3
Materiaalsed põhivarad	27 591	29 046	4
Kokku põhivarad	875 375	789 121	
Kokku varad	933 017	848 908	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 163	2 372	
Võlad ja ettemaksed	1 761	890	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 924	3 262	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 126	14 234	
Kokku pikaajalised kohustised	14 126	14 234	
Kokku kohustised	19 050	17 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828 460	816 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 555	11 855	
Kokku omakapital	913 967	831 412	
Kokku kohustised ja omakapital	933 017	848 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	14 040	30 193	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-756	-2 442	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 344	-9 412	
Tööjõukulud	-774	-3 644	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 459	-2 577	4
Ärikasum (kahjum)	-4 293	12 118	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	87 709	0	3
Intressikulud	-861	-263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 555	11 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 555	11 855	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Kapital OÜ 2020. 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 õiglase 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 kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõttele 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46
Ettemaksed	800	800
Muud makstud ettemaksed	800	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	846	846
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 356	16 356
Ostjatelt laekumata arved	16 356	16 356
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	672	672
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 028	17 028

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	760 075	760 075
31.12.2019	760 075	760 075
Kajastatud õiglases väärtuses	760 075	760 075
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	760 075	760 075
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	87 709	87 709
31.12.2020	847 784	847 784
Kajastatud õiglases väärtuses	847 784	847 784

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	4 900	4 900	0	4 900
Akumuleeritud kulum	0	-1 225	-1 225	0	-1 225
Jääkmaksumus	0	3 675	3 675	0	3 675
Ostud ja parendused	26 724	724	27 448	500	27 948
Muud ostud ja parendused	26 724	724	27 448	500	27 948
Amortisatsioonikulu	-1 287	-1 240	-2 527	-50	-2 577
31.12.2019					
Soetusmaksumus	26 724	5 624	32 348	500	32 848
Akumuleeritud kulum	-1 287	-2 465	-3 752	-50	-3 802
Jääkmaksumus	25 437	3 159	28 596	450	29 046
Ostud ja parendused	2 094	0	2 094	910	3 004
Muud ostud ja parendused	2 094	0	2 094	910	3 004
Amortisatsioonikulu	-2 832	-1 406	-4 238	-221	-4 459
31.12.2020					
Soetusmaksumus	28 818	5 624	34 442	1 410	35 852
Akumuleeritud kulum	-4 119	-3 871	-7 990	-271	-8 261
Jääkmaksumus	24 699	1 753	26 452	1 139	27 591

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukiliising	14 233	2 466	11 767	3,89%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	14 233	2 466	11 767			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukiliising	16 606	2 372	14 234	3,89 %	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	16 606	2 372	14 234			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	17 737	19 823
Kokku	17 737	19 823

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	514	514
Maksuvõlad	1 247	1 247
Kokku võlad ja ettemaksed	1 761	1 761
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	890	890
Kokku võlad ja ettemaksed	890	890

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	728 812	662 768
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	182 203	165 692
Kokku tingimuslikud kohustised	911 015	828 460

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 040	30 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 040	30 193
Kokku müügitulu	14 040	30 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuulepargi ja muude ehitiste hooldusteenus	14 040	30 193
Kokku müügitulu	14 040	30 193

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	595	2 723
Sotsiaalmaksud	179	921
Kokku tööjõukulud	774	3 644

Lisa 10 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 ettevõtjad	0	0	16 356	0

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 ettevõtjad	0	14 040	800	30 193

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	595	2 723

1. Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Eesti Kapital OÜ (registrikood: 11515821) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

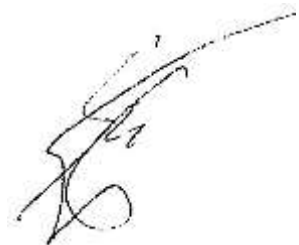
Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Siim Sõnajalg

Juhatuse liige

29.06.2021

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Siim Sõnajalg', written over a light blue horizontal line.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 555
Kokku	911 015
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	911 015
Kokku	911 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	14040	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099159
E-posti aadress	siim.sng@gmail.com