

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärimimi: Estmak Capital OÜ

registrikood: 11559160

tänava/talu nimi, Kai tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@estmakcapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütaretevõtjatelt	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Estmak Capital OÜ on asutatud 2008. aastal

Estmak Capital OÜ on holding ettevõtte, mis peamiselt tegeleb investeeringute haldamise ning juhtimisega. Iga investeeringu teostamiseks kasutab Estmak Capital OÜ eraldi ettevõtet. Selle peamine eesmärk on seotud sellega, et iga investeeringu teostamiseks spetsiaalselt loodud firma annab suurema läbipaistvuse projekti jälgimiseks ja teostamiseks ning kontrollimiseks. Tihtipeale on erinevatesse projektidesse kaasatud erinevad partnerid, mistõttu on ka vajadus iga partneriga eraldi firma loomise järele.

Ettevõtte on jätkusuutlik ja stabiilselt kasumlik.

31.12.2019 seisuga ettevõttes ei olnud töötajaid.

Ettevõtte tegeleb pidevalt oma tegevuse laiendamisega ning nii käesoleval kui ka järgnevatel aastatel on Estmak Capital OÜ-l plaanis jätkata aktiivse investeerimistegevusega ning juhatuse kaalub ka praegu erinevaid täiendavaid võimalusi investeeringute teostamiseks Eestis ja Lätis.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei teostatud ega ole plaanis ka järgneval aruandeaastal.

Järgnevalt on välja toodud ettevõtte kohta peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise meetoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2019	2018
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,09	1,26
Võlakordaja	kohustised kokku / varad kokku	0,23	0,26
ROE	puhaskasum / omakapital * 100	10%	7%
ROA	puhaskasum / varad kokku * 100	13%	9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 095	764	
Finantsinvesteeringud	501 540	501 540	2
Nõuded ja ettemaksed	59 504	132 484	3
Kokku käibevarad	563 139	634 788	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 447 469	3 610 684	4
Nõuded ja ettemaksed	1 638 139	1 597 201	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 179 495	1 179 495	6
Kokku põhivarad	7 265 103	6 387 380	
Kokku varad	7 828 242	7 022 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500 000	500 000	7
Võlad ja ettemaksed	17 052	4 602	8
Kokku lühiajalised kohustised	517 052	504 602	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 209 131	1 264 131	7
Võlad ja ettemaksed	76 194	38 780	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 285 325	1 302 911	
Kokku kohustised	1 802 377	1 807 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	420 000	420 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 794 655	4 330 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 210	463 922	
Kokku omakapital	6 025 865	5 214 655	
Kokku kohustised ja omakapital	7 828 242	7 022 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-48 144	-35 065	
Tööjõukulud	0	-3 325	
Ärikasum (kahjum)	-48 144	-38 390	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	836 785	611 592	11
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-148 687	
Intressitulud	72 442	79 033	
Intressikulud	-52 414	-41 518	
Muud finantstulud ja -kulud	2 541	1 892	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	811 210	463 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 210	463 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estmak Capital OÜ (edaspidi "ettevõtte") 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Estmak Capital OÜ on väike konsolideerimisgrupp, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa RPS § 3 punktis 18 sätestatud näitajad ja Raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 punkti 2 alusel on vabastatud koostamise konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande kohustusest. Käesolev väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne RPS §15 punkt 2(1) alusel on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering tütarettevõtetesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel omaniku osalusega tütarettevõtte omakapitalis toimunud muutustes.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse.

Juhul kui omaniku osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte kahjumis ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Sidusettevõtted on majandusüksused, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Oluline mõju on võime osaleda investimisobjekti finants- ja tegevuspoliitikat puudutavate otsuste langetamisel, omamata valitsevat mõju või ühist valitsevat mõju nende poliitikate üle.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses või soetusmaksumuses. Õiglase väärtus baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigerides hinnangut erinevuste suhtes) või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Ehitiste kulumit arvestatakse 3% aastas. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominal väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastab põhitegevusega seotud teenuste müüki.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. 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 dividendimakse arvestamisel on aasta 2018 esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud),
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütarettevõtjad),
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	0	0
Soetamine	501 540	501 540
Muud	0	0
31.12.2018	501 540	501 540
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	501 540	501 540
31.12.2019	501 540	501 540
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	501 540	501 540

Finantsinvesteeringud 31.12.2019 ja 31.12.2018 seisuga koosnevad osalusest ettevõttesse Energate OÜ (50%) ja Baložu 9 SIA (55%), mis on plaanis lähitulevikus müüa.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 141	13 141	0	
Muud nõuded	1 669 799	31 660	1 638 139	5
Laenunõuded	1 414 626	19 126	1 395 500	
Intressinõuded	255 173	12 534	242 639	
Ettemaksed	13 860	13 860	0	
Muud	843	843	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 697 643	59 504	1 638 139	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 000	16 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 999	5 999	0	
Muud nõuded	1 697 878	100 677	1 597 201	5
Laenunõuded	1 515 148	92 648	1 422 500	
Intressinõuded	182 730	8 029	174 701	
Ettemaksed	1 500	1 500	0	
Muud	8 308	8 308	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 729 685	132 484	1 597 201	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 377 469	3 540 684
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	70 000	70 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 447 469	3 610 684

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Tütarettevõtete perioodi kasum on kajastatud ettevõtte kasumiaruandes real "Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt".

Investeering sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, mis on alla hinnatud 2018.a vastavalt juhatuse hinnangule.

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 414 626	19 126	1 395 500
Laen 1	19 126	19 126	0
Laen 2	318 000	0	318 000
Laen 3	1 077 500	0	1 077 500
Intressinõuded	255 173	12 534	242 639
Laen 1	12 534	12 534	0
Laen 2	64 657	0	64 657
Laen 3	177 982	0	177 982
Kokku muud nõuded	1 669 799	31 660	1 638 139

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 515 148	92 648	1 422 500
Laen 1	92 648	92 648	0
Laen 2	345 000	0	345 000
Laen 3	1 077 500	0	1 077 500
Intressinõuded	182 730	8 029	174 701
Laen 1	8 029	8 029	0
Laen 2	51 343	0	51 343
Laen 3	123 358	0	123 358
Kokku muud nõuded	1 697 878	100 677	1 597 201

Väljastatud laenud on tagamata laenud, alusvaluutat on euro ja intressimäärad on vahemikus 4%-8%. Laenu- ja intressinõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud lisas 12.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 179 495	1 179 495
Jääkmaksumus	1 179 495	1 179 495
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 179 495	1 179 495
Jääkmaksumus	1 179 495	1 179 495

Kinnisvarainvesteeringult ei ole 2019. ja 2018. aastal teenitud renditulu.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	500 000	500 000			3%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	1 209 131	0	1 209 131	0	3%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 209 131	0	1 209 131	0			
Laenukohustised kokku	1 709 131	500 000	1 209 131	0			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	500 000	500 000			3%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	1 264 131	0	1 264 131	0	3%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 264 131	0	1 264 131	0			
Laenukohustised kokku	1 764 131	500 000	1 264 131	0			

Laenukohustised seotud osapoolte ees on kajastatud lisas 12.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 017	2 017	0
Muud võlad	91 229	15 035	76 194
Intressivõlad	91 194	15 000	76 194
Muud viitvõlad	35	35	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93 246	17 052	76 194

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 567	4 567	0
Muud võlad	38 815	35	38 780
Intressivõlad	38 780	0	38 780
Muud viitvõlad	35	35	0
Kokku võlad ja ettemaksed	43 382	4 602	38 780

Intressivõlad seotud osapoolte ees on kajastatud lisas 12.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	420 000	420 000
Osade arv (tk)	4 200	4 200
Estmak Capital OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 oli 5 605 865 eurot (31.12.2018: 4 794 655 eurot). Kogu jaotamata kasumi brutodividendidena väljamaksmise korral kaasneks dividendide tulumaks 1 121 173 eurot (2018: 958 931 eurot). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 484 692 eurot (2018: 3 835 724 eurot).		

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	836 785	611 592
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum tütarettevõtjetelt	836 785	611 592
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	836 785	611 592

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 287 141	0	1 308 999	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	382 657	1 800 324	396 342	1 802 910

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Ettevõtte 1	73 522	2 541	0	8%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Ettevõtte 2	0	0	55 000	3%	EUR	2021
Ettevõtte 3	27 000	0	0	4%	EUR	2022

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Ettevõtte 1	800 000	0	6%	EUR	2023
Ettevõtte 2	50 000	0	5%	EUR	2026
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Ettevõtte 3	0	40 000	3%	EUR	2021
Ettevõtte 4	60 000	0	4%	EUR	2022

Info laenu- ja intressinõuete ja -kohustiste kohta on kajastatud lisades 5 ja 7.

2018. aastal laenuõuded summas 800 000 eurot olid taasarveldatud laenukohustustega sama osapoole ees.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitiste maksmise kohustust ei teki.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil pole seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Juhtkonna hinnangul puudub võimalik negatiivne mõju Ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2020

Estmak Capital OÜ (registrikood: 11559160) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMOFEY SUKONKIN	Juhatuse liige	04.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Estmak Capital OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Estmak Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettvõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

04.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Estmak Capital OÜ (registrikood: 11559160) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	04.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 794 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 210
Kokku	5 605 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 605 865
Kokku	5 605 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 794 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 210
Kokku	5 605 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 605 865
Kokku	5 605 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timofey Sukonkin	37212220063	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	320000 EUR (Lihtomand)
Victoria Semenova	49510307038	Eesti	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@estmakcapital.ee