

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ehitus5ECO OÜ

registrikood: 11715995

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mustamäe tee 4

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 5145251, +372 6622608

e-posti aadress: info@ehitus5eco.ee

veebilehe aadress: www.ehitus5eco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Eraldised	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ehitus5ECO OÜ-l täitus 2023. aastal neljateistkümnes tegutsemisaasta.

Ehitus5eco peamised ehitusvaldkonnad on avalike hoonete, tootmis- ja laohoonete, eluhoonete ehitamine peatöövõtu- või projektjuhtimise meetodil.

Ehitus5ECO OÜ 2023. majandusaasta käive oli 42,2 ja kasum 2,06 miljonit eurot. Ettevõttes töötas 2023. aastal 45 töötajat.

2023.a. valminud objektidest väärivad esiletõstmist Hiiumaa haigla ja tervisekeskus, ITK D-korpuse ehitus, Kuuse tn 4/1 ja 4/2 kortermajad Pärnus.

2024. aastal jätkame töid Tallinna Linnateatri, Rahvusraamatukogu, Rataskaevu hotelli jt ehitusobjektidel.

2023. aasta suurimad mõjutajad olid Venemaa jätkuv sõda Ukrainas, inflatsioon, jätkuv majanduslangus. Ehitusturul valitsesid ebakindlus ja tihe konkurents. Hange maht vähenes, sh elukondlikud ehitusprojektid pandi pausile. Turgu toetasid riiklikud kaitseinvesteeringud. Oleme arvamisel, et suutsime oludega kohaneda.

Ehitus5ECO ei teinud aruandeaastal märkimisväärseid investeeringuid ja ei plaani teha lähitulevikus. Aruandeaastal võtsime pilootprojektina kasutusele uue projektijuhtimise ja ehituskulude prognoosimise - jälgimise tarkvara.

Ehitus5ECO äritegevus ei ole hooajaline ja majandustegevus ei ole tsükliline. Ettevõtte tegevusega ei kaasne juhtkonna hinnangul olulisi sotsiaal- ja keskkonna mõjusid. Finantsinstrumentidest kasutame krediitdialutuse garantii kirju, intressid on fikseeritud, millega tegevuse planeerimisel arvestame.

2024. aasta peaks pakkuma Ehitus5ECO-le sõlmitud lepingute näol arendavaid väljakutseid. Aruande koostamise ajal on ehitusturg elavnenud, laenuintressid on langenud, erainvestorite huvi ehitamise vastu ja hangete maht üldiselt suurenenud.

Soovime kõigile lugejatele tegusat aastat ja positiivset meelt. On hea aeg ehitusprojektid sahtlist välja võtta.

Finantsnäitajad 2022-2023

Finantsnäitajad	2023	2022
Netokäive (tuh EUR)	42 239	46 208
Puhaskasum (tuh EUR)	2 064	2 050
Varad kokku (tuh EUR)	19 312	20 412
Omakapital (tuh EUR)	7 931	7 135
Omakapitali osakaal (omakapital/varad kokku)*100	41%	35%
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)*100	4,9%	4,4%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum/omakapital)*100	26%	29%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 007 049	9 570 000	2
Finantsinvesteeringud	814 107	505 030	3
Nõuded ja ettemaksed	7 712 837	8 973 173	4
Kokku käibevarad	16 533 993	19 048 203	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 427	6 427	6
Finantsinvesteeringud	708 107	881 520	7
Nõuded ja ettemaksed	1 609 503	108 670	4
Materiaalsed põhivarad	454 238	367 426	8
Kokku põhivarad	2 778 275	1 364 043	
Kokku varad	19 312 268	20 412 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 217	39 179	
Võlad ja ettemaksed	3 467 644	3 569 502	10
Eraldised	7 407 783	9 182 706	11
Kokku lühiajalised kohustised	10 915 644	12 791 387	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 698	237 176	
Võlad ja ettemaksed	267 268	248 564	10
Kokku pikaajalised kohustised	464 966	485 740	
Kokku kohustised	11 380 610	13 277 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 863 681	5 080 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 064 462	2 050 893	
Kokku omakapital	7 931 658	7 135 119	
Kokku kohustised ja omakapital	19 312 268	20 412 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	42 238 598	46 208 423	14
Muud äritulud	29 085	17 004	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 540 017	-40 718 816	15
Mitmesugused tegevuskulud	-678 101	-604 203	16
Tööjõukulud	-2 678 897	-2 656 397	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 502	-72 043	
Muud ärikulud	-26 287	-37 425	18
Ärikasum (kahjum)	2 257 879	2 136 543	
Intressitulud	150 246	56 156	
Intressikulud	-49 011	-49 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 359 114	2 143 681	
Tulumaks	-294 652	-92 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 064 462	2 050 893	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 257 879	2 136 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	86 925	72 043	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 790	0	
Muud korrigeerimised	1 651 783	9 020 864	
Kokku korrigeerimised	1 735 918	9 092 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-594 965	-2 850 786	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 479 592	-2 817 175	
Makstud intressid	-49 011	-49 018	
Kokku rahavood äritegevusest	-129 771	5 512 471	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-185 874	-33 622	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 667	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 039 048	-977 149	
Antud laenud	-3 050 000	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 303 666	13 833	
Laekunud intressid	220 780	540	
Muud laekumised investeerimistegevusest	903 384	555 070	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	168 575	-446 328	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 180	-39 691	
Makstud dividendid	-1 267 923	-426 008	
Makstud ettevõtte tulumaks	-294 652	-92 788	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 601 755	-558 487	
Kokku rahavood	-1 562 951	4 507 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 570 000	5 062 344	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 562 951	4 507 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 007 049	9 570 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 195	320	5 506 719	5 510 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 050 893	2 050 893
Väljakuulutatud dividendid			-426 008	-426 008
31.12.2022	3 195	320	7 131 604	7 135 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 064 462	2 064 462
Väljakuulutatud dividendid			-1 267 923	-1 267 923
31.12.2023	3 195	320	7 928 143	7 931 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ehitus5ECO 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, finantsinvesteeringud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud aruandekuupäevast.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Monetaarsed varad ja kohustised välisvaluutas hinnatakse aruandekuupäeval ümber Euroopa Keskpanga kursiga. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse pangadeposiite. Deposiidid tähtajaga üle 12 kuu aruandekuupäevast kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Osalus tütar-ettevõttes kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 4 toodud erandile konsolideeritud aruannet ei koostata, tütar-ettevõtte majandustegevust ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõudeid ostjate vastu, samuti muid nõudeid, sh laenu nõudeid, inventeeritakse bilansipäeva seisuga, hinnates ostjatelt laekumata summasid, lähtudes nende laekumise tõenäosusest. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui ostja on maksejõuetu ja võla sissenõudmine pole andnud tulemust (nt saadetud märgukirjadele pole vastatud), tuleb arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks ning kajastada nõude summas kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Antud laenu, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise nõudena. Pikaajaliste laenu kajastatakse bilansikirjel "Pikaajalised nõuded ja ettemaksed". Pikaajaliste laenu korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse need esmalt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades ehk nüüdisväärtuses. Kui pikaajalise nõude lepingus määratud intressimäär on võrdne turuintressimääraga, võrdub õiglase väärtus nõude põhiosa nominaalväärtusega. Intressi arvestatakse tekkepõhiselt. Kui pikaajalise laenu sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, tuleb nõue algselt arvele võtta selle nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele.

Varud

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varuna ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Materjalid ja seadmed, millised ei ole paigaldatud, kajastatakse bilansis varuna. Varud kantakse kulusse individuaalmaksumuse meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on võetud bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 3000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	2-20 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara müügist, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara mahakandmise kahjum kajastatakse kasumiaruandes real "Põhivarade kulum ja väärtuse langus".

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõttel on lühiajalised eraldised esitamata ostuarvete tasumiseks ja garantiiaegseteks kuludeks.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on tõenäoliselt vajalik sellega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Uute eraldiste moodustamist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse aruandeperioodi kuluna real "Kaubad, toore, materjal ja teenused". Igale bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond vajadust uute eraldiste moodustamiseks ning varem moodustatud eraldiste ümberhindluseks või tühistamiseks.

Lisaks ostuarvetele on eraldised ka tulevikus välja makstavate töötasude tarveks ja selle eraldise muutus kajastub tööjõukulude hulgas.

Eraldis esitamata ostuarvete tasumiseks määratakse vastavalt valmidusastme meetodile kasutades selleks tööde ülevaatus.

Eraldise suuruse määramine toimub järgnevate sammudena:

1. Tehtud tööde ülevaatus käigus tuvastatakse teostatud tööde osakaal kogu ehituslepingust.

- Leitakse teostatud tööde hinnanguline maksumus korrutades eelarvestatud kogukulud punktis 1 nimetatud osakaaluga.
- Punktis 2. arvatud hinnangulist maksumust võrreldakse kumulatiivselt aruandekuupäevaks arveldatud kuludega. Vahe summas kajastatakse eraldi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Vastavalt SME IFRS punktile 23.17 - kui ehituslepingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastab ettevõtte ehituslepingust tuleneva lepingulise tulu ja lepingulised kulutused vastavalt tuluna ja kuluna lähtuvalt lepingulise tegevuse valmidusastmest aruandeperioodi lõpus

Valmidusastme määramiseks kasutatakse teostatud tööde ülevaatuse meetodit.

Kahjumliku lepingu puhul kajastatakse kogu oodatav kahjum kohe.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, regulaarsete dividendide puhul maksumääraga 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja pangakontod	6 888 601	9 423 477
Tähtajaline hoius kuni 3 kuud	66 970	146 523
Üleöödeposiit	1 051 478	0
Kokku raha	8 007 049	9 570 000

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	408 547	408 547
Soetamine	525 654	525 654
Muud	-429 171	-429 171
31.12.2022	505 030	505 030
Soetamine	814 107	814 107
Muud	-505 030	-505 030
31.12.2023	814 107	814 107

Muude finantsinvesteeringute all kajastatakse pangadeposiite.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 895 905	6 895 905		
Ostjatelt laekumata arved	6 896 889	6 896 889		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-984	-984		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 000	31 000		5
Laenunõuded	1 602 500	1 667	1 600 833	
Muud nõuded	46 865	46 865		
Intressinõuded	46 865	46 865		
Ettemaksed	672 336	672 336		
Tulevaste perioodide kulud	131 877	131 877		
Muud makstud ettemaksed	540 459	540 459		
Muud lühiajalised nõuded	65 064	65 064		
Pikaajaline garantiitagatis	8 670		8 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 322 340	7 712 837	1 609 503	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 161 869	6 161 869		
Ostjatelt laekumata arved	6 161 869	6 161 869		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 000	30 000		5
Laenunõuded	1 856 167	1 853 667	2 500	
Muud nõuded	147 667	147 667		
Intressinõuded	147 667	147 667		
Ettemaksed	688 685	659 856	28 829	
Tulevaste perioodide kulud	150 018	121 189	28 829	
Muud makstud ettemaksed	538 667	538 667		
Valmidusastme meetodil arvestatud nõue	52 353	52 353		
Muud lühiajalised nõuded	67 761	67 761		
Pikaajaline garantiitagatis	77 341		77 341	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 081 843	8 973 173	108 670	

Pikaajalise garantiitagatise tähtaeg on 2025.a., intressi ei arvestata.

Pikaajalise laenunõude tähtaeg on 2026. aasta, alusvaluuta on euro, laen on tagatiseta, intressimäär on 5%.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		123 837		130 618
Üksikisiku tulumaks		52 143		54 964
Erisoodustuse tulumaks		5 283		3 860
Sotsiaalmaks		96 823		96 288
Kohustuslik kogumispension		4 198		4 495
Töötuskindlustusmaksed		6 495		6 824
Ettemaksukonto jääk	31 000		30 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 000	288 779	30 000	297 049

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12205345	E5 Torutööd OÜ	Eesti	Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
E5 Torutööd OÜ	6 427	6 427
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 427	6 427

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	555 924	555 924
Soetamine	325 596	325 596
31.12.2022	881 520	881 520
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	881 520	881 520
		Kokku
	Muud	
31.12.2022	881 520	881 520
Soetamine	156 805	156 805
Muud	-330 218	-330 218
31.12.2023	708 107	708 107
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	708 107	708 107

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse tähtajalisi hoiuseid.

Soetamise real kajastatakse uute deposiitide avamisi. Muude muutuste real kajastatakse deposiitide ennetähtaegset lõpetamist kui ka muid muutusi.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	329 739	24 193	20 135	374 067	67 053	13 813	454 933
Akumuleeritud kulum	-23 205	-12 759	-14 538	-50 502	-32 048	0	-82 550
Jääkmaksumus	306 534	11 434	5 597	323 565	35 005	13 813	372 383
Ostud ja parendused	54 245	0	7 102	61 347	5 739	0	67 086
Amortisatsioonikulu	-45 882	-5 299	-6 417	-57 598	-14 445		-72 043
Ümberliigitamised	3 453			3 453		-3 453	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	387 437	18 560	23 351	429 348	72 791	10 360	512 499
Akumuleeritud kulum	-69 087	-12 425	-17 069	-98 581	-46 492		-145 073
Jääkmaksumus	318 350	6 135	6 282	330 767	26 299	10 360	367 426
Ostud ja parendused	165 180		5 100	170 280	15 593		185 873
Amortisatsioonikulu	-59 700	-4 289	-5 602	-69 591	-17 333		-86 924
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 877			-12 877			-12 877
Ümberliigitamised	10 360			10 360		-10 360	0
Muud muutused	740			740			740
31.12.2023							
Soetusmaksumus	548 348	16 530	18 393	583 271	87 388	0	670 659
Akumuleeritud kulum	-126 295	-14 684	-12 613	-153 592	-62 829		-216 421
Jääkmaksumus	422 053	1 846	5 780	429 679	24 559	0	454 238

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	15 667	
Transpordivahendid	15 667	
Kokku	15 667	

Maha kantud on järgmine põhivara:

1. arvutid soetushinnas kokku 2030 eurot, kulumiga 2030 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot;
2. ehituse väikeseadmed soetushinnas kokku 4987 eurot, kulumiga 4987 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot;
3. objekti kontori mööbel soetushinnas 997 eurot, kulumiga 997 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot;
4. turnikee seotushinnas 5070 eurot, kulumiga 4647 eurot, jääkmaksumusega 423 eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduautod M1	186 344	32 693	153 651	3k euribor + marginaal 1,85%	euro	2026
Väikeveokid N1	23 356	3 670	19 686	3k euribor + marginaal 1,85%	euro	2026
Väikeveokid N1	28 215	3 854	24 361	3k euribor + marginaal 1,85%	euro	2027
Kapitalirendikohustised kokku	237 915	40 217	197 698			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduautod M1	218 297	32 693	185 604	3k euribor + marginaal 1,85%	euro	2026
Väikeveokid N1	26 959	3 603	23 356	3k euribor + marginaal 1,85%	euro	2026
Väikeveokid N1	31 987	3 771	28 216	3k euribor + marginaal 1,85%	euro	2027
Kapitalirendikohustised kokku	277 243	40 067	237 176			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	252 463	318 349
Kokku	252 463	318 349

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 244 455	2 977 187	267 268	
Võlad töövõtjatele	199 333	199 333		
Maksuvõlad	288 779	288 779		5
Muud võlad	2 345	2 345		
Muud viitvõlad	2 345	2 345		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 734 912	3 467 644	267 268	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 330 884	3 082 320	248 564	
Võlad töövõtjatele	187 831	187 831		
Maksuvõlad	297 049	297 049		5
Muud võlad	2 302	2 302		
Muud viitvõlad	2 302	2 302		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 818 066	3 569 502	248 564	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	3 788 090	9 020 864	-3 626 248	9 182 706
Sealhulgas:				
Lühiajalised	3 788 090	9 020 864	-3 626 248	9 182 706
Garantiieraldis	161 842	-54 001		107 841
Muud eraldised	3 626 248	9 074 865	-3 626 248	9 074 865

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	9 182 706	1 651 783	-3 426 706	7 407 783
Sealhulgas:				
Lühiajalised	9 182 706	1 651 783	-3 426 706	7 407 783
Garantiieraldis	107 841	0	-27 841	80 000
Muud eraldised	9 074 865	1 651 783	-3 398 865	7 327 783

Muude eraldiste real kajastuvad eraldised teostatud tööde eest esitamata arvete tasumiseks, mis on arvestatud valmidusastme meetodil, ning eraldised töötasude jaoks.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 385 034	5 723 146
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 543 109	1 408 458
Antud garantiid	8 714 419	5 556 062
Kokku tingimuslikud kohustised	16 642 562	12 687 666

Antud garantiidena käsitletakse ehituslepingute teostus ja garantiiaegseid tagatise. 39,6% väljastatud pangagarantiidest on tagatud Kredexi käendusega.

Lisaks on pangagarantiide tagatiseks on ka kommertsipant vallasvarale ning hüpoteek Kalda 56 ja 58 kinnistutele, mis on kolmanda isiku kinnistule seotud hüpeteegid.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	5	4
Viis osa nimiväärtusega 639 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 238 598	46 208 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 238 598	46 208 423
Kokku müügitulu	42 238 598	46 208 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 Hoonete ja mitteeluhoonete ehitus	42 238 598	46 208 423
Kokku müügitulu	42 238 598	46 208 423

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 692 202	3 317 772
Alltöövõtutööd	32 239 659	31 330 746
Üür ja rent	490 433	238 953
Muud ehitusobjekti otsesed kulud	335 646	178 886
Eraldis kuluks	-1 762 291	5 024 994
Muud	544 368	627 465
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 540 017	40 718 816

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	57 460	50 086
Mitmesugused bürookulud	32 072	17 853
Koolituskulud	28 425	30 912
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 976	8 426
Pangateenused ja kindlustus	165 675	165 859
Autodega seotud kulud	166 629	168 103
Reklaamikulud	9 686	9 122
IT-teenus, arvutitarvikud	15 595	18 301
Muud	194 583	135 541
Kokku mitmesugused tegevuskulud	678 101	604 203

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 005 250	1 986 560
Sotsiaalmaksud	673 647	669 837
Kokku tööjõukulud	2 678 897	2 656 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	45	43
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	140	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 417	985
Muud	21 730	36 440
Kokku muud ärikulud	26 287	37 425

Lisa 19 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	34 356	2 219 145
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 356	2 219 145
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 566	4 566
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 688	29 236
Kokku võlad ja ettemaksed	74 254	33 802

PIKAAJALISED	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	1 602 084	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 602 084	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 852 000	1 852 000	37 040
Kokku antud laenud	1 852 000	1 852 000	37 040

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	1 852 000	3 050 000	3 302 000	1 600 000	52 123
Kokku antud laenud	1 852 000	3 050 000	3 302 000	1 600 000	52 123

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	746 600	8 000	2 747 918
Kokku müüdud	0	746 600	8 000	2 747 918

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 709	834 511	0	523 887
Kokku ostetud	8 709	834 511	0	523 887

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	124 445	123 328

Nigramonto OÜ-le on antud laen tähtajaga 2026.a., alusvaluutaks on euro ning intressimäär on 5%.
Nigramonto OÜ-le antud laenult on 2023. aastal tekkepõhiselt arvestatud intressitulu 52 123 eurot.

Ehitus5ECO pikaajaliste garantiide leping pangaga on tagatud muuhulgas OÜ-le Tuulton kuuluvate kinnistuste Kalda 56 ja 58 hüpoteegiga summas 300 000 eurot.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Märkimist vääri vaid sündmusi pärast aruandekuupäeva toimunud ei ole.

Üldised väljavaated ehitusturu arengute osas on pigem negatiivsed - riigi ja kohalike omavalitsuste ehitustellimused võrreldes eelnevate aastatega vähenevad, uued elamuehitusprojektid on pandud pausile, investorid on ootel.

Usume, et Ehitus5ECO tegevus on jätkusuutlik, ettevõtte on valmis koos partneritega uute oludega kohanema ja leidma lahendusi. Ehitus5ECO juhtkond jälgib toimuvat ja tegutseb vastavalt.

Täname tellijaid, koostööpartnereid, kõiki töötajaid mõistva ja vastutustundliku koostöö eest!

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Ehitus5ECO OÜ (registrikood: 11715995) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO PADAR	Juhatuse liige	01.07.2024
TÕNU ALTNURME	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ehitus5ECO OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ehitus5ECO OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditori 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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, vääresitiste 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 märkimisväärset 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/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

26.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Ehitus5ECO OÜ (registrikood: 11715995) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	26.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 863 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 064 462
Kokku	7 928 143
Jaotamine	
Dividendideks	732 611
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 195 482
Kokku	7 928 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	42238598	100.00%	Jah