

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ELTEKS EHITUS OÜ

registrikood: 12272979

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Jüri alevik, Tiigi tn 24

postisihthnumber: 75301

e-posti aadress: elteks@elteks.ee

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 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Elteks Ehitus OÜ on kaugkütte- ja kaugjahutussüsteemide, samuti energiasektori tehnoloogiate ehitus/paigaldusettevõte.

Lisaks tegeleb ettevõtte üldehitusega (sh sadamaehitus/vesiehitus) ning tööstushoonete, büroohoonete, kortermajade vee, gaasi ja kütetorustike ehitusega.

2024. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	466 834	159 114	
Nõuded ja ettemaksed	185 854	98 641	2
Varud	91 352	8 127	3
Kokku käibevarad	744 040	265 882	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	284 731	287 201	2
Materiaalsed põhivarad	12 579	17 511	4
Kokku põhivarad	297 310	304 712	
Kokku varad	1 041 350	570 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 476	111 703	5
Võlad ja ettemaksed	299 837	46 956	6
Kokku lühiajalised kohustised	408 313	158 659	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 070	11 546	5
Kokku pikaajalised kohustised	8 070	11 546	
Kokku kohustised	416 383	170 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 089	472 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 578	-75 431	
Kokku omakapital	624 967	400 389	
Kokku kohustised ja omakapital	1 041 350	570 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 492 039	880 155	
Muud äritulud	394	1 050	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-847 328	-688 773	
Mitmesugused tegevuskulud	-252 949	-103 756	
Tööjõukulud	-139 064	-142 995	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 169	-7 859	
Muud ärikulud	-249	0	
Ärikasum (kahjum)	244 674	-62 178	
Intressitulud	4 845	4 405	
Intressikulud	-24 941	-17 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	224 578	-75 508	
Tulumaks	0	77	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 578	-75 431	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elteks Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruande muudes tegevuskuludes ja bilansis eraldi real miinusmärgiga. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksustamise kord näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

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.

Seotud osapooled

Elteks Ehitus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osahinguga juhatus, tegevdirektor.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	117 744	117 744	0
Ostjatelt laekumata arved	117 744	117 744	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	261 972	0	261 972
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0
Muud nõuded	66 427	43 668	22 759
Viitlaekumised	66 427	43 668	22 759
Ettemaksed	23 942	23 942	0
Tulevaste perioodide kulud	1 364	1 364	0
Muud makstud ettemaksed	22 578	22 578	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 585	185 854	284 731

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 400	53 400	0
Ostjatelt laekumata arved	53 400	53 400	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	257 573	0	257 573
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	499	499	0
Muud nõuded	65 949	36 321	29 628
Viitlaekumised	65 949	36 321	29 628
Ettemaksed	8 421	8 421	0
Tulevaste perioodide kulud	1 880	1 880	0
Muud makstud ettemaksed	6 541	6 541	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	385 842	98 641	287 201

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	91 352	8 127
Kokku varud	91 352	8 127

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	25 833	2 863	5 974	34 670	34 670
Akumuleeritud kulum	-6 889	-1 187	-1 334	-9 410	-9 410
Jääkmaksumus	18 944	1 676	4 640	25 260	25 260
Ostud ja parendused	1 643	0	0	1 643	1 643
Amortisatsioonikulu	-5 276	-592	-1 991	-7 859	-7 859
Muud muutused	-1 533	0	0	-1 533	-1 533
31.12.2022					
Soetusmaksumus	25 834	2 863	5 974	34 671	34 671
Akumuleeritud kulum	-12 056	-1 779	-3 325	-17 160	-17 160
Jääkmaksumus	13 778	1 084	2 649	17 511	17 511
Ostud ja parendused	0	1 748	1 489	3 237	3 237
Muud ostud ja parendused		1 748	1 489	3 237	3 237
Amortisatsioonikulu	-5 166	-903	-2 100	-8 169	-8 169
31.12.2023					
Soetusmaksumus	25 834	4 611	7 462	37 907	37 907
Akumuleeritud kulum	-17 222	-2 682	-5 424	-25 328	-25 328
Jääkmaksumus	8 612	1 929	2 038	12 579	12 579

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	105 000	105 000		
Lühiajalised laenud kokku	105 000	105 000		
Kapitalirendikohustised kokku	11 546	3 476	8 070	
Laenukohustised kokku	116 546	108 476	8 070	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	108 000	108 000		
Lühiajalised laenud kokku	108 000	108 000		
Kapitalirendikohustised kokku	15 249	3 703	11 546	
Laenukohustised kokku	123 249	111 703	11 546	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	237 103	237 103
Võlad töövõtjatele	18 641	18 641
Maksuvõlad	22 758	22 758
Muud võlad	21 335	21 335
Intressivõlad	21 335	21 335
Kokku võlad ja ettemaksed	299 837	299 837
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 453	14 453
Võlad töövõtjatele	14 055	14 055
Maksuvõlad	4 053	4 053
Muud võlad	14 395	14 395
Intressivõlad	11 795	11 795
Muud viitvõlad	2 600	2 600
Kokku võlad ja ettemaksed	46 956	46 956

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	102 029	107 238
Sotsiaalmaksud	37 035	35 767
Kokku tööjõukulud	139 064	143 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	105 000	108 000
Kokku laenukohustised	105 000	108 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	22 197	12 657
Kokku võlad ja ettemaksed	22 197	12 657

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	261 972	257 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 972	257 573

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	219 943	0	0	219 943	4 792
Kokku antud laenud	219 943	0	0	219 943	4 792

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	219 943	0	0	219 943	4 399
Kokku antud laenud	219 943	0	0	219 943	4 399

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	118 000	10 000	108 000	11 795
Kokku laenukohustised	0	118 000	10 000	108 000	11 795

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	108 000	61 000	64 000	105 000	24 196
Kokku laenukohustised	108 000	61 000	64 000	105 000	24 196

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	30 379	78 644
Kokku ostetud	30 379	78 644

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

ELTEKS EHITUS OÜ (registrikood: 12272979) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI VATSEL	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 578
Kokku	621 667
Katmine	
Kokku	621 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1492039	100.00%	Jah