

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ELTEKS EHITUS OÜ

registrikood: 12272979

tänava nimi ja maja number: Tiigi tn 24

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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/paigaldusettevõtte.

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

Ettevõtte müügitulu 2021. aastal oli 870 354 eurot (2020. aastal 688 209 eurot). Aruandeaasta kasum 2021. aastal oli 26 467 eurot (2020. aastal kahjum 30 296 eurot).

2022. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	191 460	63 569	
Nõuded ja ettemaksed	168 239	178 980	2
Varud	53 880	3 527	3
Kokku käibevarad	413 579	246 076	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	272 209	354 965	2
Materiaalsed põhivarad	25 260	25 291	4
Kokku põhivarad	297 469	380 256	
Kokku varad	711 048	626 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 112	38 523	5
Võlad ja ettemaksed	167 869	119 597	6
Kokku lühiajalised kohustised	219 981	158 120	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 248	18 860	5
Kokku pikaajalised kohustised	15 248	18 860	
Kokku kohustised	235 229	176 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 052	476 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 467	-30 296	
Kokku omakapital	475 819	449 352	
Kokku kohustised ja omakapital	711 048	626 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	870 354	688 209	
Muud äritulud	0	1 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 740	-632 548	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 477	-25 175	
Tööjõukulud	-96 373	-64 428	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 523	-2 224	4
Muud ärikulud	-3 506	-74	
Ärikasum (kahjum)	29 735	-34 605	
Intressitulud	6 101	5 674	
Intressikulud	-9 369	-1 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 467	-30 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 467	-30 296	

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 õiglase 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 miinusemärgiga. 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 dotsatsioonid.

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 äriolukorrale otsustele.

Seotud osapooled on:

- ematööstus (ning ematööstuse omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osatähtsuse juhatus, tegevjuht.

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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	127 866	127 866	0	
Ostjatelt laekumata arved	127 866	127 866	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	253 174	0	253 174	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	950	950	0	
Muud nõuded	44 127	25 092	19 035	
Viitlaekumised	44 127	25 092	19 035	
Ettemaksed	14 331	14 331	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 813	10 813	0	
Muud makstud ettemaksed	3 518	3 518	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 448	168 239	272 209	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	155 282	155 282	0	
Ostjatelt laekumata arved	155 282	155 282	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	338 097	0	338 097	8
Muud nõuded	31 661	14 793	16 868	
Viitlaekumised	31 661	14 793	16 868	
Ettemaksed	8 905	8 905	0	
Tulevaste perioodide kulud	670	670	0	
Muud makstud ettemaksed	8 235	8 235	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 945	178 980	354 965	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	53 880	3 527
Kokku varud	53 880	3 527

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	1 088	0	1 088	1 088
Akumuleeritud kulum	0	-662	0	-662	-662
Jääkmaksumus	0	426	0	426	426
Ostud ja parendused	25 833	0	1 256	27 089	27 089
Amortisatsioonikulu	-1 722	-363	-139	-2 224	-2 224
31.12.2020					
Soetusmaksumus	25 833	1 088	1 256	28 177	28 177
Akumuleeritud kulum	-1 722	-1 025	-139	-2 886	-2 886
Jääkmaksumus	24 111	63	1 117	25 291	25 291
Ostud ja parendused	0	1 775	4 718	6 493	6 493
Amortisatsioonikulu	-5 167	-162	-1 195	-6 524	-6 524
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	48 500	48 500		
Lühiajalised laenud kokku	48 500	48 500		
Kapitalirendikohustised kokku	18 860	3 612	15 248	
Laenukohustised kokku	67 360	52 112	15 248	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	35 000	35 000		
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000		
Kapitalirendikohustised kokku	22 383	3 523	18 860	
Laenukohustised kokku	57 383	38 523	18 860	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	142 632	142 632
Võlad töövõtjatele	14 329	14 329
Maksuvõlad	4 307	4 307
Muud võlad	6 601	6 601
Intressivõlad	3 947	3 947
Muud viitvõlad	2 654	2 654
Kokku võlad ja ettemaksed	167 869	167 869
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 601	94 601
Võlad töövõtjatele	7 331	7 331
Maksuvõlad	17 640	17 640
Muud võlad	25	25
Intressivõlad	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	119 597	119 597

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	71 771	48 138
Sotsiaalmaksud	24 602	16 290
Kokku tööjõukulud	96 373	64 428
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	9	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253 174	338 097	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 174	338 097	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 500	35 000	
Kokku laenukohustised	48 500	35 000	

Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	7 403	865	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 947	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 350	890	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	308 143	88 200	219 943	6 095	
Kokku antud laenud	308 143	88 200	219 943	6 095	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	50 634	16 741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147	2 000
Kokku ostetud	50 781	18 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

ELTEKS EHITUS OÜ (registrikood: 12272979) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI VATSEL	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 467
Kokku	472 519
Katmine	
Kokku	472 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	870354	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elteks Group OÜ	11390665	Jüri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1650 EUR (Lihtomand)
Aleksei Vatsel	38707010425	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	elteks@elteks.ee