

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ehitusinsener OÜ

registrikood: 12481341

tänava nimi ja maja number: Järvevana tee 9f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 53322598

e-posti aadress: info@einsener.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Osakapital	9
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	10
Lisa 15 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

EHITUSINSENER OÜ

Põhitegevuseks on insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine.

Aruandeperioodi müügitulu oli kokku 1 730 936 eurot (2022.a. 1 731 320 eurot)

Tööjõukulu koos kaasnevate maksude ja maksetega 2023 aastal moodustas 137 105 eurot.

2024.a. on plaanis tegevusega jätkata, laiendades tegevust ja suurendades müügitulu.

Ettevõtte on kasvav ning jätkusuutlik ka järgnevatel aastatel.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	1 730 936	1 731 320
Ärikasum	6 138	224 546
Puhaskasum	6 004	211 048
Omakapital aasta lõpus	697 778	712 392
Varad kokku	745 655	772 057
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	25,13	19,31
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	25,13	19,31
Käiberentaablus (puhaskasum/realiseerimise netokäive)	0,35%	12,19%
Käibekapital (käibevara-lühiajalised kohustused)	677 208	688 083
Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad kokku)	0,81%	27,34%
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)	0,86%	29,63%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	217 759	124 702
Finantsinvesteeringud	31 359	25 717
Nõuded ja ettemaksed	456 158	575 234
Kokku käibevarad	705 276	725 653
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	40 379	46 404
Kokku põhivarad	40 379	46 404
Kokku varad	745 655	772 057
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	28 068	37 570
Kokku lühiajalised kohustised	28 068	37 570
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 809	22 095
Kokku pikaajalised kohustised	19 809	22 095
Kokku kohustised	47 877	59 665
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 024	498 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 004	211 048
Kokku omakapital	697 778	712 392
Kokku kohustised ja omakapital	745 655	772 057

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 730 936	1 731 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 495 685	-1 250 112
Mitmesugused tegevuskulud	-84 585	-87 547
Tööjõukulud	-137 105	-134 199
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 025	-4 654
Muud ärikulud	-1 398	-30 261
Ärikasum (kahjum)	6 138	224 547
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 186	-6 896
Intressitulud	2 064	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 388	217 673
Tulumaks	-4 384	-6 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 004	211 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EHITUSINSENER OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. EHITUSINSENER OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimisest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 –asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Finantskohustised

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele jms.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	17 071	9 836
Arveldusarve Swedbank AS	1 864	3 133
Arveldusarve LHV Pank AS	160 570	92 024
Raha investeerimikontol	38 254	19 709
Kokku raha	217 759	124 702

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	348 262	348 262
Laenunõuded	106 111	106 111
Ettemaksed	1 785	1 785
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 158	456 158
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 538	248 538
Laenunõuded	324 911	324 911
Ettemaksed	1 785	1 785
Kokku nõuded ja ettemaksed	575 234	575 234

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	348 262	248 538
Kokku nõuded ostjate vastu	348 262	248 538

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 380	-1 292
Üksikisiku tulumaks	350	1 613
Sotsiaalmaks	599	2 760
Kohustuslik kogumispension	36	167
Töötuskindlustusmaksed	44	201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 409	3 449

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	61 167	61 167
Akumuleeritud kulum	-13 848	-13 848
Jääkmaksumus	47 319	47 319
Ostud ja parendused	34 000	34 000
Amortisatsioonikulu	-4 654	-4 654
Müügid (jääkmaksumuses)	-30 261	-30 261
31.12.2022		
Soetusmaksumus	60 250	60 250
Akumuleeritud kulum	-13 846	-13 846
Jääkmaksumus	46 404	46 404
Amortisatsioonikulu	-6 025	-6 025
31.12.2023		
Soetusmaksumus	60 250	60 250
Akumuleeritud kulum	-19 871	-19 871
Jääkmaksumus	40 379	40 379

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	14 342	14 342	
Maksuvõlad	11 409	11 409	
Kapitalirendikohustised	22 126	2 317	19 809
Kokku võlad ja ettemaksed	47 877	28 068	19 809

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	26 817	26 817	
Maksuvõlad	3 449	3 449	
Kapitalirendikohustised	29 399	7 304	22 095
Kokku võlad ja ettemaksed	59 665	37 570	22 095

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	14 342	26 817
Kokku võlad tarnijatele	14 342	26 817

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	558 222	567 714
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	139 556	141 928
Kokku tingimuslikud kohustised	697 778	709 642

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 730 936	1 731 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 730 936	1 731 320
Kokku müügitulu	1 730 936	1 731 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	1 730 936	1 731 320
Kokku müügitulu	1 730 936	1 731 320

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 495 685	1 250 112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 495 685	1 250 112

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	84 585	87 547
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 585	87 547

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	102 470	100 298
Sotsiaalmaksud	33 815	33 099
Töötuskindlustus	820	802
Kokku tööjõukulud	137 105	134 199
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 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	76 111	294 911
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 111	294 911

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	23 800
Kokku müüdud	80 000	23 800

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	999 833	699 000
Kokku ostetud	999 833	699 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 660	39 095
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Ehitusinsener OÜ (registrikood: 12481341) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL SEPPEL	Juhatuse liige	21.05.2024
MARVEN AUS	Juhatuse liige	31.05.2024
MARTEN ILVES	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 004
Kokku	695 028
Jaotamine	
Dividendideks	99 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 028
Kokku	695 028

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 004
Kokku	695 028
Jaotamine	
Dividendideks	99 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 028
Kokku	695 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1730936	100.00%	Jah