

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Estateguru tagatisagent OÜ

registrikood: 12766368

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Türi tn 7
postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5101791

e-posti aadress: tanel.kalaus@triniti.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	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Estateguru tagatisagent OÜ põhitegevusalaks on tagatisagendina tegutsemine (sh kolmandate isikute huvides tagatiste hoidmine ja nende realiseerimine), mis kuulub EMTAK-i kohaselt järgmise jaotise alla "Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad".

2023. a moodustas müügikäive 1 586 eurot (2022: 26 760 eurot), kogu müük toimus Eestis. Ettevõtte 2023. a kasumiks kujunes 2 671 eurot (2022: kasum 26 508 eurot).

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

2023. aastal jätkab Estateguru tagatisagent OÜ tavapärase majandustegevusega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 853	2 130	2
Nõuded ja ettemaksed	119 576	26 760	3
Kokku käibevarad	230 429	28 890	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	5 000	4,5
Kokku põhivarad	7 500	5 000	
Kokku varad	237 929	33 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	143 868	2 500	6
Kokku lühiajalised kohustised	143 868	2 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	60 000	0	
Kokku kohustised	203 868	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 890	2 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 671	26 508	
Kokku omakapital	34 061	31 390	
Kokku kohustised ja omakapital	237 929	33 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 586	26 760	8
Muud äritulud	5 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-146	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 057	-28	9
Muud ärikulud	-170	-81	
Ärikasum (kahjum)	5 359	26 505	
Intressitulud	1 095	3	
Intressikulud	-3 783	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 671	26 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 671	26 508	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estataguru tagatisagent OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodus-maksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on nende olemasolu korral avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	110 853	2 130
Kokku raha	110 853	2 130

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 816	32 816
Muud nõuded	86 760	86 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 576	119 576
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Muud nõuded	26 760	26 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 760	26 760

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7 500	5 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	5 000

Lisa 5 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
14918546	Hanevill OÜ	Eesti	Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	100	100
14918463	Külmavill OÜ	Eesti	Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	100	100
14918486	Kerbulill OÜ	Eesti	Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Hanevill OÜ	2 500		2 500
Külmavill OÜ	2 500		2 500
Kerbulill OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	2 500	7 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kerbulill OÜ	100	16.08.2023	2 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 564	25 564
Maksuvõlad	10 742	10 742
Muud võlad	107 562	107 562
Intressivõlad	3 783	3 783
Muud viitvõlad	103 779	103 779
Kokku võlad ja ettemaksed	143 868	143 868
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 500	2 500
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 586	26 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 586	26 760
Kokku müügitulu	1 586	26 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenuste abitegevusalad	1 586	26 760
Kokku müügitulu	1 586	26 760

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	1 057	28
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 057	28

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Estateguru tagatisagent OÜ (registrikood: 12766368) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN JÄRVE	Juhatuse liige	25.06.2024
TANEL KALAUS	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 671
Kokku	31 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 561
Kokku	31 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	1586	100.00%	Jah