

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ES Haldus OÜ

registrikood: 14620054

tänavanimi, maja number: Kabeli tn 15

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50111

e-posti aadress: eshaldus@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ES Haldus OÜ loodi 2018 aastal. Peamiseks tegevusalaks lõppenud majandusaastal oli kinnisvara haldus, hooldus ja remont ja ehitusteenuse osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal ES Haldus OÜ müügitulu oli 573 538 eurot. Ärikasum oli 2023 aastal 28 319 eurot. Ettevõtte 2023 aasta puhaskasum moodustas 25 986 eurot.

Personal

ES Haldus OÜ-s oli 2023 aastal keskmiselt 7 palgalist töötajat. Tasudeks maksti brutotasu 85 505 eurot.

Eesmärgid aastaks 2024

Jätkata sama valdkonnaga arendamisega ja leida uusi koostööpartnereid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 400	26 401	2
Nõuded ja ettemaksed	59 967	49 051	3
Varud	0	9 284	4
Kokku käibevarad	105 367	84 736	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 273	91 962	5
Kokku põhivarad	96 273	91 962	
Kokku varad	201 640	176 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 985	7 831	6
Võlad ja ettemaksed	32 925	37 336	7
Kokku lühiajalised kohustised	42 910	45 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 370	27 157	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 370	27 157	
Kokku kohustised	71 280	72 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 874	96 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 986	5 865	
Kokku omakapital	130 360	104 374	
Kokku kohustised ja omakapital	201 640	176 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	573 538	487 095	8
Muud äritulud	894	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 686	-316 856	9
Mitmesugused tegevuskulud	-93 351	-67 178	10
Tööjõukulud	-114 636	-85 667	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 439	-9 474	5
Muud ärikulud	-1	-1 355	
Ärikasum (kahjum)	28 319	6 565	
Intressikulud	-2 337	-702	12
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 986	5 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 986	5 865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Haldus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse prg 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh.intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Transpordivahendid	3-5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse liikmed 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	45 400	26 401
Kokku raha	45 400	26 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 575	22 575
Ostjatelt laekumata arved	22 575	22 575
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 292	17 292
Laenu nõuded	18 400	18 400
Ettemaksed	1 700	1 700
Muud makstud ettemaksed	1 700	1 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 967	59 967
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 598	17 598
Ostjatelt laekumata arved	17 598	17 598
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 502	4 502
Laenu nõuded	14 200	14 200
Ettemaksed	12 751	12 751
Muud makstud ettemaksed	12 751	12 751
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 051	49 051

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	9 284
Ehitusmaterjalid	0	9 284
Kokku varud	0	9 284

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	28 550	18 782	47 332	3 419	50 751
Akumuleeritud kulum	-4 172	-1 859	-6 031	-235	-6 266
Jääkmaksumus	24 378	16 923	41 301	3 184	44 485
Ostud ja parendused	19 917	37 034	56 951		56 951
Amortisatsioonikulu	-5 806	-2 984	-8 790	-684	-9 474
31.12.2022					
Soetusmaksumus	48 467	55 816	104 283	3 419	107 702
Akumuleeritud kulum	-9 978	-4 843	-14 821	-919	-15 740
Jääkmaksumus	38 489	50 973	89 462	2 500	91 962
Ostud ja parendused	18 750		18 750		18 750
Amortisatsioonikulu	-8 033	-5 722	-13 755	-684	-14 439
31.12.2023					
Soetusmaksumus	67 217	55 816	123 033	3 419	126 452
Akumuleeritud kulum	-18 011	-10 565	-28 576	-1 603	-30 179
Jääkmaksumus	49 206	45 251	94 457	1 816	96 273

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	38 355	9 985	28 370	EUR +3,82%-4,109%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	38 355	9 985	28 370			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	34 988	7 831	27 157	EUR +3,82%-4,109%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	34 988	7 831	27 157			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	94 457	89 462
Kokku	94 457	89 462

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 446	17 446
Võlad töövõtjatele	5 270	5 270
Maksuvõlad	7 101	7 101
Muud võlad	3 108	3 108
Muud viitvõlad	3 108	3 108
Kokku võlad ja ettemaksed	32 925	32 925

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 070	15 070
Võlad töövõtjatele	5 550	5 550
Maksuvõlad	6 425	6 425
Muud võlad	10 291	10 291
Muud viitvõlad	10 291	10 291
Kokku võlad ja ettemaksed	37 336	37 336

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	573 538	487 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	573 538	487 095
Kokku müügitulu	573 538	487 095
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus, hooldus, remont	140 284	287 497
Ehitusteenus	433 254	199 598
Kokku müügitulu	573 538	487 095

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	175 423	200 950
Müügi eesmärgil ostetud teenused	148 263	115 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	323 686	316 856

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Maarent	11 922	6 594
Mitmesugused bürookulud	71 817	51 816
Lähetuskulud	2 771	4 549
Muud	6 841	4 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	93 351	67 178

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	85 505	64 635
Sotsiaalmaksud	29 130	21 032
Kokku tööjõukulud	114 635	85 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	2 337	702
Kokku intressikulud	2 337	702

Lisa 13 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	17 292	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 292	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 794
Kokku võlad ja ettemaksed	0	7 794

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	48 013	27 977

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

ES Haldus OÜ (registrikood: 14620054) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER JÄRVE	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 986
Kokku	127 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	433254	75.54%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	140284	24.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	eshaldus@gmail.com