

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: E-Eelarvestus OÜ

registrikood: 14665980

tänavatänu nimi, Veerenni tn 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 53441753

e-posti aadress: kai@e-eelarvestus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ E-Eelarvestus loodi 20.02.2019. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ehituslik eelarvestamine.

Põhitegevusala

EMTAK kood – 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine.

Personal

2022. a oli OÜ E-Eelarvestus lepingulisi töötajaid keskmiselt 5 ning ettevõtte tööjõukulu oli 90 007 eurot. Juhatuse liikme töötasu suurus aastast oli 3 112 eurot. Lisaks lepingulistele töötajatele kasutasime alltöövõtjaid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal jätkame senist majandustegevust.

Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnunud valuutakursside ja intressimäärade riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	122 757	59 857	2
Nõuded ja ettemaksed	97 325	57 627	3
Kokku käibevarad	220 082	117 484	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 161	8 805	
Immateriaalsed põhivarad	1 020	1 490	
Kokku põhivarad	11 181	10 295	
Kokku varad	231 263	127 779	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 577	14 828	5
Kokku lühiajalised kohustised	18 577	14 828	
Kokku kohustised	18 577	14 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 451	69 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 735	41 420	
Kokku omakapital	212 686	112 951	
Kokku kohustised ja omakapital	231 263	127 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	265 338	214 248	
Muud äritulud	0	390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 405	-51 045	6
Mitmesugused tegevuskulud	-50 965	-57 013	7
Tööjõukulud	-90 007	-62 829	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 728	-2 814	
Muud ärikulud	0	-3 832	
Ärikasum (kahjum)	93 233	37 105	
Intressitulud	6 502	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 735	41 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 735	41 420	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse standardi kohaselt. Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2022 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulise finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetamismaksumusega alates 1 000 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeas. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- kontoriinventar 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	68 740	24 926
Pangakonto	54 017	34 931
Kokku raha	122 757	59 857

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 080	19 080
Laenunõuded	64 980	64 980
Muud nõuded	12 936	12 936
Intressinõuded	12 936	12 936
Ettemaksed	329	329
Muud makstud ettemaksed	329	329
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 325	97 325
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 680	7 680
Laenunõuded	43 180	43 180
Muud nõuded	6 438	6 438
Viitlaekumised	6 438	6 438
Ettemaksed	329	329
Muud makstud ettemaksed	329	329
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 627	57 627

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 246	2 603
Üksikisiku tulumaks	2 407	1 475
Erisoodustuse tulumaks	0	33
Sotsiaalmaks	4 387	2 833
Kohustuslik kogumispension	149	172
Töötuskindlustusmaksed	319	206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 508	7 322

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 090	1 090	
Võlad töövõtjatele	4 979	4 979	
Maksuvõlad	12 508	12 508	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 577	18 577	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 160	4 160	
Võlad töövõtjatele	3 346	3 346	
Maksuvõlad	7 322	7 322	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 828	14 828	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Alltöövõtutööd	27 405	51 045
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 405	51 045

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 705	5 738
IT kulud	7 903	6 899
Autokulud	14 855	15 950
Muud	23 502	28 426
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 965	57 013

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	67 270	46 958
Sotsiaalmaksud	22 737	15 871
Kokku tööjõukulud	90 007	62 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 112	3 112

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2023

E-Eelarvestus OÜ (registrikood: 14665980) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI FROSCH	Juhatuse liige	22.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 735
Kokku	210 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 186
Kokku	210 186

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 735
Kokku	210 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 186
Kokku	210 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	265338	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Frosch	47303140272	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53441753
E-posti aadress	kai@e-eelarvestus.ee