

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Estokapital Grupp osäühing

registrikood: 11386037

tänavatänu nimi, Akadeemia tee 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5143365, +372 5097459

e-posti aadress: estokapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Estokapital Grupp OÜ ja selle töötajad omavad pikaajalist kogemust ning osutavad oma klientidele parimal tasemel ehitusteenuseid järgmistes peamistes tegevusvaldkondades: individuaalelamute ehitus- ja remonditööd, korterelamute ehitus- ja remonditööd, tootmis- ja ärihoonete ehitus- ning remonditööd, projektijuhtimine, elamute ja hoonete siseviimistlustööd, fassaadi- ja katusetööd, betoonitööd, sanitaartehtnilised- ja torutööd.

Möödunud aastal lõpetatud ehitus- ja renoveerimistööd:

- keskküttekatlasüsteemide ehitused
- katlaautomaatika paigaldused
- maaküttesüsteemide paigaldused
- radiaator ja põrandaküttesüsteemide ehitus
- eramute vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja ehitamine
- nõrkvoolosüsteemide ehitused
- fassaadisüsteemide paigaldused
- eramute ehitus
- siseviimistlustööd
- ventilatsioonisüsteemide ehitus
- päikeseküttepaneelide paigaldus
- päikese elektriküttepaneelide paigaldus

Hetkel töös:

- eramute ehitus
- õhk-vee soojuspumpade paigaldus
- päikese elektripaneelide paigaldus
- maasoojuapumpade paigaldus
- vesipõrandaküttesüsteemide ehitused
- vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitused
- korterite siseviimistlustööd
- laborite siseviimistlustööd
- eramute kandekonstruktsioonide ehitused
- ehitusprojektide nõustamised

Aastaks 2017 on Estokapital Grupp OÜ seadnud endale alljärgnevad pikaajalised eesmärgid:

- Areneda kõrge kvaliteediga Eesti keskmise suurusega ehituse ja projektijuhtimisega tegelevaks ettevõtteks;
- Pakkuda oma klientidele ainult süsteemseid täislahendusi, kõrge kvaliteediga ehitusteenust ning ehitusobjektide hankimisel mitte tegema põhjendamatu ja sihilikke vähempakkumisi, mis ei võimalda ehitusteenust osutada vajaliku kvaliteeditasemega, sest meie klientide pikaajaline heaolu ja usaldus on meile parim tunnustus ning motivatsioon.
- Motiveerida oma töötajaid andma endast parimat ning tunnustada neid, kes on andnud lisaväärtust ettevõtte arengusse.
- Kujundada hea maine ning kvaliteediga kaubamärk, mida võivad usaldada meie kliendid, koostööpartnerid ja kõik meie ettevõtte töötajad.
- Plaanime olla paindlikud ehitusturul toimuva suhtes - jätkata eramu ehitusturul ehitamist.
- Kavas on tegeleda aktuaalseks muutunud fassaadisüsteemide (soojustus ja väliskrohv) parimate lahendustega ja küttesüsteemide renoveerimisega, sh. maakütte, päikese ja tahkekütusega kombineeritud katlamajadega.

Plaanime pakkuda ka kortermajade keskküttesüsteemide ja katlasõlmede hooldus- ja renoveerimisteenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 401	52 677	
Nõuded ja ettemaksed	40 972	19 567	2
Varud	0	12 200	
Kokku käibevara	91 373	84 444	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	33 874	33 874	2
Materiaalne põhivara	5 508	7 936	4
Kokku põhivara	39 382	41 810	
Kokku varad	130 755	126 254	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 713	14 905	5
Kokku lühiajalised kohustused	13 713	14 905	
Kokku kohustused	13 713	14 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 538	107 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 692	875	
Kokku omakapital	117 042	111 349	
Kokku kohustused ja omakapital	130 755	126 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	208 857	159 648	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 025	-67 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 795	-12 196	7
Tööjõukulud	-61 912	-74 699	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 998	-4 230	
Muud ärikulud	-432	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 695	874	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 692	875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 692	875	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 695	874
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 998	4 230
Kasum (kahjum) põhivara müügist	430	-3 699
Kokku korrigeerimised	2 428	531
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 407	11 220
Varude muutus	12 200	-12 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 192	-8 817
Kokku rahavood äritegevusest	-2 276	-8 392
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 293
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 019
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5 726
Kokku rahavood	-2 276	-2 666
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 677	55 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 276	-2 666
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 401	52 677

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	107 662	110 474
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	107 663	110 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)			875	875
31.12.2014	2 556	256	108 537	111 349
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	108 537	111 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 692	5 692
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2015	2 556	256	114 230	117 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ

Põhitegevusala: Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201)

Aruandeperiood: 01.01.2015-31.12.2015

Esitlusvaluuta: euro

Finandmete täpsusaste: eurod

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kohe kuluna.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omaniku;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegevjuhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 049	26 049		
Ostjatelt laekumata arved	26 049	26 049		
Muud nõuded	48 797	14 923	33 874	
Laenunõuded	43 965	10 091	33 874	
Intressinõuded	4 832	4 832		
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 846	40 972	33 874	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 334	4 334		
Ostjatelt laekumata arved	4 334	4 334		
Muud nõuded	48 797	14 923	33 874	
Laenunõuded	43 965	10 091	33 874	
Intressinõuded	4 832	4 832		
Ettemaksed	310	310		
Tulevaste perioodide kulud	310	310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 441	19 567	33 874	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 153	
Üksikisiku tulumaks	1 081	1 233
Sotsiaalmaks	2 111	2 233
Kohustuslik kogumispension	45	84
Töötuskindlustusmaksed	170	215
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 560	3 765

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	58 780	1 205	16 526	76 511	76 511
Akumuleeritud kulum	-47 628	-1 032	-13 659	-62 319	-62 319
Jääkmaksumus	11 152	173	2 867	14 192	14 192
Ostud ja parendused		598		598	598
Muud ostud ja parendused		598		598	598
Amortisatsioonikulu	-406	-215	-993	-1 614	-1 614
Müügid	-3 232			-3 232	-3 232
Muud muutused	-2 702	487	207	-2 008	-2 008
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 806	1 803	9 558	18 167	18 167
Akumuleeritud kulum	-1 994	-760	-7 477	-10 231	-10 231
Jääkmaksumus	4 812	1 043	2 081	7 936	7 936
Amortisatsioonikulu	-1 104	-191	6 038	4 743	4 743
Müügid		-271	-6 900	-7 171	-7 171
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 806	1 532	2 658	10 996	10 996
Akumuleeritud kulum	-3 098	-951	-1 439	-5 488	-5 488
Jääkmaksumus	3 708	581	1 219	5 508	5 508

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		7 019
Transpordivahendid		7 019
Kokku		7 019

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 088	2 088
Võlad töövõtjatele	7 065	7 065
Maksuvõlad	4 560	4 560
Kokku võlad ja ettemaksed	13 713	13 713
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 744	3 744
Võlad töövõtjatele	7 396	7 396
Maksuvõlad	3 765	3 765
Kokku võlad ja ettemaksed	14 905	14 905

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 857	159 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 857	159 648
Kokku müügitulu	208 857	159 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus 41201	208 857	159 648
Kokku müügitulu	208 857	159 648

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 320	4 320
Energia	3 443	4 684
Kütus	3 443	4 684
Mitmesugused bürookulud	450	506
Seadmetele ja masinatele tehtud kulud	2 582	2 619
Tööriided	0	67
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 795	12 196

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 323	56 956
Sotsiaalmaksud	14 589	17 743
Kokku tööjõukulud	61 912	74 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 223	9 110

Juhatajale on arvestatud tasud töölepingu alusel, ehitustööde töötamise eest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Estokapital Grupp osaühing (registrikood: 11386037) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED PUUSEPP	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 692
Kokku	114 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	208857	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Puusepp	37010090247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097459
Mobiiltelefon	+372 5143365
E-posti aadress	estokapital@gmail.com