

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Eesti Kapital OÜ

registrikood: 11515821

tänavatalu nimi, Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 5099159

e-posti aadress: siim.sng@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleparkide haldusteenus;
- 2017. aastal tegeleti tuuleparkide haldusteenusega;
- 2018. aastal on plaanis jätkata tuuleparkide haldusteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- järgneval aastal ei planeerita kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid või võiksid mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 493	18 312	
Nõuded ja ettemaksed	867	1 173	2
Kokku käibevarad	39 360	19 485	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	799 020	847 791	3
Materiaalsed põhivarad	52	659	4
Kokku põhivarad	799 072	848 450	
Kokku varad	838 432	867 935	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 716	3 691	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 716	3 691	
Kokku kohustised	1 716	3 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 292	856 023	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 528	5 269	7
Kokku omakapital	836 716	864 244	
Kokku kohustised ja omakapital	838 432	867 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	41 816	20 440	8
Muud äritulud	3	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 720	-1 730	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 607	-10 495	10
Tööjõukulud	-7 641	-1 745	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-607	-1 076	4
Muud ärikulud	-1	-127	
Ärikasum (kahjum)	21 243	5 269	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-48 771	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 528	5 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 528	5 269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Kapital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Eesti Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiad ja muud omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Kui õiglasel väärtusel kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
- nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja lisatarvikud	4
Muu materiaalne põhivara	5

Mittetootmislike põhivarade puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on

langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Finantskohustised

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Eesti Kapital OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	867	867
Tulevaste perioodide kulud	867	867
Kokku nõuded ja ettemaksed	867	867
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 173	1 173
Tulevaste perioodide kulud	1 173	1 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 173	1 173

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2015	847 791	847 791	
31.12.2016	847 791	847 791	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	847 791	847 791	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2016	847 791	847 791	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-48 771	-48 771	12
31.12.2017	799 020	799 020	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	799 020	799 020	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 205	3 205	1 534	4 739
Akumuleeritud kulum	-2 203	-2 203	-800	-3 003
Jääkmaksumus	1 002	1 002	734	1 736
Amortisatsioonikulu	-588	-588	-488	-1 076
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 153	2 153	1 534	3 687
Akumuleeritud kulum	-1 740	-1 740	-1 288	-3 028
Jääkmaksumus	413	413	246	659
Amortisatsioonikulu	-361	-361	-246	-607
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 562	1 562	0	1 562
Akumuleeritud kulum	-1 510	-1 510	0	-1 510
Jääkmaksumus	52	52	0	52

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	168	168	
Võlad töövõtjatele	519	519	
Maksuvõlad	1 029	1 029	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 716	1 716	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 535	2 535	
Võlad töövõtjatele	433	433	
Maksuvõlad	723	723	6
Kokku võlad ja ettemaksed	3 691	3 691	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	623	364
Üksikisiku tulumaks	55	50
Sotsiaalmaks	327	286
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	15	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 029	723

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	667 011	689 034
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	166 753	172 258
Kokku tingimuslikud kohustised	833 764	861 292

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 816	20 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 816	20 440
Kokku müügitulu	41 816	20 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuulepargi hooldusteenus	41 816	20 440
Kokku müügitulu	41 816	20 440

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	45	374
Energia	905	450
Elektrienergia	905	450
Alltöövõtutööd	770	676
Üür ja rent	0	230
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 720	1 730

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	7 579	2 847
Energia	0	647
Kütus	0	647
Mitmesugused bürookulud	3 049	6 418
Lähetuskulud	303	204
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	55
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-324	324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 607	10 495

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 711	1 304
Sotsiaalmaksud	1 930	441
Kokku tööjõukulud	7 641	1 745
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-48 771	0	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-48 771	0	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 711	1 304

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2018

Eesti Kapital OÜ (registrikood: 11515821) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SÕNAJALG	Juhatuse liige	24.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 528
Kokku	833 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	833 764
Kokku	833 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	41816	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099159
E-posti aadress	siim.sng@gmail.com