

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Eesti Kapital OÜ

registrikood: 11515821

tänavatalu nimi, Väike-Karja tn 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	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

- Ettevõtte põhitegevusalaks on tuuleparkide ja muude ehitiste haldus- ja hooldusteenus;
- 2019. aastal tegeleti tuuleparkide ja muude ehitiste haldus- ja hooldusteenusega;
- 2020. aastal on plaanis jätkata tuuleparkide ja muude ehitiste haldus- ja hooldusteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- järgneval aastal ei planeerita kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks;
- aastaaruande koostamisperioodil hakkas laialdaselt levima koroonaviirus COVID-19, mis tekitab ebakindlust järgmiste perioodide finantsnäitajate hindamisel, kuna viirus on põhjustanud ülemaailmseid häireid ettevõtluses ning majandustegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 759	40 426	
Nõuded ja ettemaksed	17 028	17 149	2
Kokku käibevarad	59 787	57 575	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	760 075	760 075	3
Materiaalsed põhivarad	29 046	3 675	4
Kokku põhivarad	789 121	763 750	
Kokku varad	848 908	821 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 372	0	5
Võlad ja ettemaksed	890	1 768	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 262	1 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 234	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 234	0	
Kokku kohustised	17 496	1 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 605	833 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 855	-17 159	
Kokku omakapital	831 412	819 557	
Kokku kohustised ja omakapital	848 908	821 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	30 193	43 182	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 442	-1 194	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 412	-10 781	
Tööjõukulud	-3 644	-8 328	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 577	-1 277	4
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	12 118	21 599	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-38 758	3
Intressikulud	-263	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 855	-17 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 855	-17 159	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Kapital OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Eesti Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

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

Aktsiaid ja muid 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 õiglases väärtuses 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 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	10
Arvutid ja lisaseadmed	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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

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 ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 356	16 356
Ostjatelt laekumata arved	16 356	16 356
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	672	672
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 028	17 028
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 588	16 588
Ostjatelt laekumata arved	16 588	16 588
Ettemaksed	561	561
Tulevaste perioodide kulud	561	561
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 149	17 149

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	799 020	799 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 945	-38 945
31.12.2018	760 075	760 075
Kajastatud õiglases väärtuses	760 075	760 075
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	760 075	760 075
31.12.2019	760 075	760 075
Kajastatud õiglases väärtuses	760 075	760 075

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	1 562	1 562	0	1 562
Akumuleeritud kulum	0	-1 510	-1 510	0	-1 510
Jääkmaksumus	0	52	52	0	52
Ostud ja parendused	0	4 900	4 900	0	4 900
Amortisatsioonikulu	0	-1 277	-1 277	0	-1 277
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	4 900	4 900	0	4 900
Akumuleeritud kulum	0	-1 225	-1 225	0	-1 225
Jääkmaksumus	0	3 675	3 675	0	3 675
Ostud ja parendused	26 724	724	27 448	500	27 948
Muud ostud ja parendused	26 724	724	27 448	500	27 948
Amortisatsioonikulu	-1 287	-1 240	-2 527	-50	-2 577
31.12.2019					
Soetusmaksumus	26 724	5 624	32 348	500	32 848
Akumuleeritud kulum	-1 287	-2 465	-3 752	-50	-3 802
Jääkmaksumus	25 437	3 159	28 596	450	29 046

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukiliising	16 606	2 372	14 234	3,89 %	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	16 606	2 372	14 234			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	
Masinad ja seadmed	19 823	
Kokku	19 823	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	890	890
Kokku võlad ja ettemaksed	890	890
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	306	306
Võlad töövõtjatele	519	519
Maksuvõlad	943	943
Kokku võlad ja ettemaksed	1 768	1 768

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	662 768	653 284
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	165 692	163 321
Kokku tingimuslikud kohustised	828 460	816 605

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2019.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 193	43 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 193	43 182
Kokku müügitulu	30 193	43 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuulepargi ja muude ehitiste hooldusteenus	30 193	43 182
Kokku müügitulu	30 193	43 182

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 723	6 224
Sotsiaalmaksud	921	2 104
Kokku tööjõukulud	3 644	8 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	519
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 356	0	16 589	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	30 193	0	43 182

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 723	6 224

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenu COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Vaatamata viirusest tingitud eriolukorra võimalikele mõjudele ettevõtte tegevusele, on juhtkonna hinnangul ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2020

Eesti Kapital OÜ (registrikood: 11515821) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SÕNAJALG	Juhatuse liige	23.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 855
Kokku	828 460
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	828 460
Kokku	828 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	30193	100.00%	Jah

Sidevahendid

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