

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Esticorp

registrikood: 11296593

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 110-153

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 53305312

e-posti aadress: aron@rinnamargid.ee

veebilehe aadress: www.rinnamargid.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Esticorp on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 05.09.2006. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

2021. aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusalaga ehk päikeseelektrienergia tootmisega, millest laekus 88% müügitulust. Rinnamärkide tootmisest laekuv müügitulu moodustas 10% ning jäätisemasina rendi müügitulu oli 2% aasta tulust. Võrreldes 2020. aasta majandusaastaga kasvas müügitulu 88%. Majandusaasta lõppes kahjumiga -3 724 eurot. 2022. aastal on planeeritud jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Tööde teostamise ja teenuse osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning vajalikud spetsiifilised teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 357	5 454	2
Nõuded ja ettemaksed	1 265	3 379	3
Kokku käibevarad	11 622	8 833	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	570 085	501 901	5
Kokku põhivarad	570 085	501 901	
Kokku varad	581 707	510 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 136	30 935	6
Võlad ja ettemaksed	9 369	9 064	7
Kokku lühiajalised kohustised	52 505	39 999	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	507 761	445 570	6
Kokku pikaajalised kohustised	507 761	445 570	
Kokku kohustised	560 266	485 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 353	22 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724	-237	
Kokku omakapital	21 441	25 165	
Kokku kohustised ja omakapital	581 707	510 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	57 866	30 769	10
Muud äritulud	35 044	36 866	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 518	-4 499	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 300	-14 999	
Tööjõukulud	0	-401	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 816	-31 927	5
Ärikasum (kahjum)	14 276	15 809	
Intressikulud	-18 001	-16 046	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 724	-237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724	-237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esticorp 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised, rajatised 10-15 aastat

Masinad, seadmed 5-10 aastat

Inventar 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Kohustised krediidiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulud ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	905
Arvelduskontod	10 357	4 549
Kokku raha	10 357	5 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	513	513	4
Muud nõuded	70	70	
Viitlaekumised	70	70	
Ettemaksed	682	682	
Tulevaste perioodide kulud	682	682	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 265	1 265	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 481	2 481	4
Muud nõuded	188	188	
Viitlaekumised	188	188	
Ettemaksed	710	710	
Muud makstud ettemaksed	710	710	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 379	3 379	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	224	2 481	0
Ettemaksukonto jääk	513		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	513	224	2 481	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	67 500	462 140	0	1 000	1 000	3 374	534 014
Akumuleeritud kulum	0	-40 442	0	-58	-58	-1 090	-41 590
Jääkmaksumus	67 500	421 698	0	942	942	2 284	492 424
Ostud ja parendused	21 000	17 849	0	1 764	1 764	791	41 404
Amortisatsioonikulu	0	-30 924	0	-218	-218	-785	-31 927
31.12.2020							
Soetusmaksumus	88 500	479 989	0	2 764	2 764	4 165	575 418
Akumuleeritud kulum	0	-71 366	0	-276	-276	-1 875	-73 517
Jääkmaksumus	88 500	408 623	0	2 488	2 488	2 290	501 901
Ostud ja parendused	0	103 200	0	4 800	4 800	0	108 000
Amortisatsioonikulu	0	-38 384	-100	-535	-635	-797	-39 816
Ümberliigitamised	0	0	842	-842	0	0	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	88 500	583 189	1 000	6 565	7 565	3 498	682 752
Akumuleeritud kulum	0	-109 750	-258	-654	-912	-2 005	-112 667
Jääkmaksumus	88 500	473 439	742	5 911	6 653	1 493	570 085

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	387 699	43 136	344 563		4,5%-6,5%+ Euribor	EUR	15.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	387 699	43 136	344 563				
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen omanikult	163 198		163 198				
Muud laenukohustised kokku	163 198		163 198				
Laenukohustised kokku	550 897	43 136	507 761				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	284 563	30 935	253 628		6,5%+ Euribor	EUR	15.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	284 563	30 935	253 628				
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen omanikult	191 942	0	191 942				
Muud laenukohustised kokku	191 942	0	191 942				
Laenukohustised kokku	476 505	30 935	445 570				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	88 500	408 623
Ehitised	473 439	0
Kokku	561 939	408 623

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	574	574	
Maksuvõlad	224	224	4
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	8 571	8 571	13
Kokku võlad ja ettemaksed	9 369	9 369	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 264	7 264	
Muud võlad	1 800	1 800	
Muud viitvõlad	1 800	1 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 064	9 064	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 903	17 882
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 726	4 471
Kokku tingimuslikud kohustised	18 629	22 353

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 866	30 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 866	30 769
Kokku müügitulu	57 866	30 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rinnamärkide valmistamine (18129)	5 950	3 844
Elektrienergia tootmine (35119)	50 906	26 925
Jäätisemasina rent (77291)	1 010	0
Kokku müügitulu	57 866	30 769

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	-300
Sotsiaalmaksud	0	-101
Kokku tööjõukulud	0	-401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 571	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 571	0

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aasta alguses levis üle kogu maailma koroonaviiruse (COVID-19) haiguse pandeemia, põhjustades periooditi eriolukordade kehtestamisi, piiranguid teatud valdkonna ettevõtete tegevusele ning riigiti väga erinevate viiruse tõkestamise meetmete rakendamist. .

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2022

Osaühing Esticorp (registrikood: 11296593) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARON TRUMM	Juhatuse liige	09.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724
Kokku	18 629
Katmine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	50906	87.97%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	5950	10.28%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1010	1.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aron Trumm	38107076523	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53305312
E-posti aadress	aron@rinnamargid.ee
Veebilehe aadress	www.rinnamargid.ee