

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.08.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Eesti Tsement Group AS

registrikood: 16030635

tänav a nimi, maja number: Ahtri tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: paavo.pilv@molcode.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja muude organisatsioonide nõustamine, juhendamine ja operatiivne abistamine juhtimisküsimustes.

2021.a. tegeleti eelduste loomisega uute investeeringute teostamiseks 2022.aaastal.

2022.a. on planeeritud soetada osalused mitmes ettevõttes, mille osas toimuvad läbirääkimised.

Lisaks on planeeritud AS ümberkujundada OÜ-ks, loobuda nõukogust ja muuta ärinime.

Juhatuse liikmele aruandeperioodil töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	17.08.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 167	40 000
Nõuded ja ettemaksed	25 204	0
Kokku käibevarad	26 371	40 000
Kokku varad	26 371	40 000
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 389	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240	0
Kokku omakapital	26 371	40 000
Kokku kohustised ja omakapital	26 371	40 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.08.2020 - 31.12.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-772
Ärikasum (kahjum)	-772
Intressitulud	532
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Tsement Group AS aruandeperioodi 17.08.2020 kuni 31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on Eesti Tsement Group AS "väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS § 15 lg 2 koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest. Eesti Tsement Group AS kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas ettevõtte registrisse kandmisega 17.08.2020 ja lõppes 31.12.2021. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted on kirjeldatud allpool. Selgitatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes toodud perioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

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

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga vara kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, kasulikuks elueaks loetakse 3-5 aastat. Immateriaalse põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis varana lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse varale on üldjuhul määratud kasulikuks elueaks 10 aastat. Immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks. Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ja selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Uurimisväljaminekud on uute teaduslike või tehniliste teadmiste loomise või vastava informatsiooni kogumise eesmärgil läbiviidud uuringute ja teadustööga seotud kulutused. Uurimisväljaminekud on seotud teadusliku või tehnilise aluse loomisega uute võimalike toodete ja teenuste väljatöötamiseks ning need kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel. Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Eesti Tsement Group AS käsitleb seotud osapooltena:

- aktsionäre
- sidus- ja tütarettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	17.08.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 549	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 549	0

ANTUD LAENUD	17.08.2020	17.08.2020			
Kokku antud laenud		0			0
ANTUD LAENUD	17.08.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 018	-3 000	24 018	531
Kokku antud laenud	0	27 018	-3 000	24 018	531

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.0201

Eesti Tsement Group AS (registrikood: 16030635) 17.08.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	25.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240
Kokku	-13 629
Katmine	
Kokku	-13 629

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240
Kokku	-13 629
Katmine	
Kokku	-13 629

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	paavo.pilv@molcode.com