

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2022. aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusalaga ehk päikeseelektrienergia tootmisega, millest laekus 94% müügitulust. Rinnamärkide tootmisest laekuv müügitulu moodustas 6% aasta tulust.

Võrreldes 2021. aasta majandusaastaga kasvas müügitulu. Majandusaasta lõppes kasumiga, mis kattis eelmise majandusaasta kahjumi.

2023. aastal on planeeritud jätkata senist tegevust.

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

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 625	10 357	2
Nõuded ja ettemaksed	531	1 265	3
Kokku käibevarad	126 156	11 622	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	597 722	570 085	5
Kokku põhivarad	597 722	570 085	
Kokku varad	723 878	581 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 100	43 136	6
Võlad ja ettemaksed	1 495	9 369	7
Kokku lühiajalised kohustised	246 595	52 505	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	298 408	507 761	
Kokku pikaajalised kohustised	298 408	507 761	
Kokku kohustised	545 003	560 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 630	22 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 433	-3 724	8
Kokku omakapital	178 875	21 441	
Kokku kohustised ja omakapital	723 878	581 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	192 596	57 866	10
Muud äritulud	48 816	35 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 476	-27 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 236	-11 300	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 021	-39 816	5
Muud ärikulud	-2 651	0	5
Ärikasum (kahjum)	178 028	14 276	
Intressikulud	-20 598	-18 001	6
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 433	-3 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 433	-3 724	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esticorp 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	125 625	10 357
Kokku raha	125 625	10 357

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40	40
Ostjatelt laekumata arved	40	40
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Muud nõuded	86	86
Viitlaekumised	86	86
Ettemaksed	390	390
Tulevaste perioodide kulud	390	390
Kokku nõuded ja ettemaksed	531	531
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	513	513
Muud nõuded	70	70
Viitlaekumised	70	70
Ettemaksed	682	682
Tulevaste perioodide kulud	682	682
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 265	1 265

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		196		224
Ettemaksukonto jääk	15		513	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	196	513	224

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			74 708		74 708		74 708
Amortisatsioonikulu		-38 899	-3 835	-837	-4 672	-450	-44 021
Ümberliigitamised			-700	-1 307	-2 007	-1 043	-3 050
31.12.2022							
Soetusmaksumus	88 500	583 189	74 708	4 800	79 508	3 498	754 695
Akumuleeritud kulum	0	-148 649	-3 793	-1 033	-4 826	-3 498	-156 973
Jääkmaksumus	88 500	434 540	70 915	3 767	74 682	0	597 722

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS LHV Pank	245 100	245 100			4,5%-6,5%+ Euribor	EUR	15.04.2026
Lühiajalised laenud kokku	245 100	245 100					
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	99 569	0	99 569		4,5%-6,5%+ Euribor	EUR	15.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	99 569	0	99 569				
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen omanikult	198 839		198 839				
Muud laenukohustised kokku	198 839		198 839				
Laenukohustised kokku	543 508	245 100	298 408				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	88 500	88 500
Ehitised	434 540	473 439
Kokku	523 040	561 939

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	802	802
Maksuvõlad	196	196
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	497	497
Kokku võlad ja ettemaksed	1 495	1 495
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	574	574
Maksuvõlad	224	224
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	8 571	8 571
Kokku võlad ja ettemaksed	9 369	9 369

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	140 851	14 903
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 212	3 726
Kokku tingimuslikud kohustised	176 063	18 629

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 596	57 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 596	57 866
Kokku müügitulu	192 596	57 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rinnamärkide valmistamine (18129)	10 802	5 950
Elektrienergia tootmine (35119)	181 794	50 906
Jäätisemasina rent (77291)	0	1 010
Kokku müügitulu	192 596	57 866

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	497	8 571
Kokku võlad ja ettemaksed	497	8 571

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2023

Osaühing Esticorp (registrikood: 11296593) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARON TRUMM	Juhatuse liige	01.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 433
Kokku	176 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	181794	94.39%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	10802	5.61%	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