

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: EstCap Group OÜ

registrikood: 16227728

aadress: Rästa tn 9

Tallinn 13425

Harju maakond

e-posti aadress: urmaspeiker@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

EstCap Group OÜ on asutatud 11.mai 2021 ning käesolev aruanne kajastab ettevõtte tegevust perioodil 01.01.2022-31.12.2022, võrdlusperiood on 11.05.-31.12.2021.

Ettevõtte pakub erinevaid fondivalitsemisega seotud abistavaid teenuseid. Aruandeperioodil oli ettevõttel müügitulu 55 500 eur (2021: müügitulu puudus) ning aasta lõpetatid 13 317 euro suuruse kasumiga (2021: kahjum 18 311 eur). Ettevõttel puudusid aruande- ja võrdlusperioodil palgalised töötajad, juhatusse kuulub üks isik, kellele tasu ei arvestatud, ega makstud.

Seisuga 31.12.2022 ei vasta ettevõtte netovara Äriseadustikus toodud miinimumnõudele, mis tuleneb peamiselt ettevõtte esimesel tegevusaastal tehtud arendustegevusega seotud suuremate kuludest ning müügitulu puudumisest. 2022. aastal teenis ettevõtte juba müügiulu ja kasumit ning vähendas jaotamata kahjumit oluliselt. Ettevõtte alustas 2023. aastat kasumlikult ning käesoleva aruande koostamise hetkeks vastab ettevõtte netovara Äriseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 399	42 434
Nõuded ja ettemaksed	47 418	7 568
Kokku käibevarad	63 817	50 002
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	0	33 216
Immateriaalsed põhivarad	96 400	0
Kokku põhivarad	98 900	35 716
Kokku varad	162 717	85 718
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	45 211	1 529
Kokku lühiajalised kohustised	45 211	1 529
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	120 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	120 000	100 000
Kokku kohustised	165 211	101 529
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 311	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 317	-18 311
Kokku omakapital	-2 494	-15 811
Kokku kohustised ja omakapital	162 717	85 718

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	11.05.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	55 500	0
Muud äritulud	14 800	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 694	-11 000
Mitmesugused tegevuskulud	-15 480	-5 783
Ärikasum (kahjum)	19 126	-16 783
Intressitulud	2	1
Intressikulud	-5 789	-1 529
Muud finantstulud ja -kulud	-22	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 317	-18 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 317	-18 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstCap Group OÜ käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande ning kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkude eluiga on 10 aastat.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapoolena käsitletakse:

- * emaettevõtte
- * emaettevõtte ja aruandva ettevõtte juhtkonna liikmed
- * eelpoolnimetatud isikute lähedased pereliikmed

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttele töötajaid ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bintous OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 318	1 529
Kokku võlad ja ettemaksed	7 318	1 529

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	120 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 000	100 000

LAENUKOHUSTISED	11.05.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	100 000	0	100 000	1 529
Kokku laenukohustised	0	100 000	0	100 000	1 529

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	100 000	20 000	0	120 000	5 789
Kokku laenukohustised	100 000	20 000	0	120 000	5 789

MÜÜDUD	2022	11.05.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	52 500	0
Kokku müüdid	52 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

EstCap Group OÜ (registrikood: 16227728) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PEIKER	Juhatuse liige	30.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 317
Kokku	-4 994
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 311
Kokku	-18 311

Kahjum katta tulevase kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 317
Kokku	-4 994
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 311
Kokku	-18 311

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	52500	94.59%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3000	5.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Bintous	11408661	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	urmaspeiker@hotmail.com