

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Eporal OÜ

registrikood: 14346713

tänava/talu nimi, Posti tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Mustla alevik

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69701

telefon: +372 5083420

e-posti aadress: andres@eporal.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Eporal OÜ on erakapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevuseks on ehitusteenused, spetsialiseerunud epopõrandate tegemisele.

Ettevõtte majandustegevusest

Ettevõtte asub Viljandimaal Mustla alevikus ja müügitulu kujunes ehitusteenuste osutamisest Eestis.

Ettevõtte põhieesmärk on pakkuda tellijatele kvaliteetset ja professionaalset tööd oma ala spetsialistilt. Töö kvaliteedi tõstmiseks hoian ennast kursis uuendustega ehituse valdkonnas.

Esimese aruandeaasta (06.10.2017- 31.12.2018) müügituluks oli 93 631 eurot ja kasumiks kujunes 21 471 eur. Teisel majandusaastal (01.01.2019 - 31.12.2019) oli müügitulu 29 339 eurot ja kahjumiks kujunes 21 259 eur.

Kolmas majandusaasta (01.01.2020-31.12.2020) osutus vaatamata koroonaviiruse levikule ja piirangutele edukaks. Müügitulu 83 537 eur ja kasumiks kujunes 14 454 eur.

Neljandat majandusaastat (01.01.2021-31.12.2021) hakkas ikkagi mõjutama COVID-19 jätkuv levik. Ehitusmaterjalide hüppeline hinnatõus ja tarneraskused vähendasid käivet (2021. aastal 50 433 eur) ning majandusaasta lõppes kahjumiga - 13 867 eur.

Viies majandusaasta (01.01.2022-31.12.2022) oli veelgi raskem. Veebruaris algas Venemaa sõda Ukraina vastu ja see paiskas maailmas kõik segi. Energia ja materjalide hinnad tõusid hüppeliselt ja see pidurdas tugevasti majandustegevust. Käive langes veidi, aga suurt kahjumit ei tekkinud. 2022.a. käive oli 45 766.- eur ja kahjumiks kujunes -516.- eur.

Kuues majandusaasta (01.01.2023-31.12.2023) oli suhteliselt stabiilne võrreldes paari eelmise aastaga. Käive oli küll ainult 39 627.- eur, aga õnnestus vältida kahjumit. Majandusaasta lõppes kasumiga 1 386 eur.

Ettevõtte juhtkonnas muutusi ei olnud. Juhatuse liikmele tasuti 7 848 eur, millele lisandus sotsiaalmaksu 2 590 eur

Eesmärgid ja hinnangud

2024. aasta eesmärgiks on säilitada kvaliteet tööde teostamisel ning leida uusi kliente ja loota et maailm rahuneks.

Aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud juhtkonna hinnagul täiendvalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71	828	2
Nõuded ja ettemaksed	637	918	3
Varud	0	5 450	4
Kokku käibevarad	708	7 196	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 332	14 862	6
Kokku põhivarad	11 332	14 862	
Kokku varad	12 040	22 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 822	12 258	8
Võlad ja ettemaksed	2 519	1 830	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 341	14 088	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 530	5 187	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 530	5 187	
Kokku kohustised	7 871	19 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283	799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 386	-516	
Kokku omakapital	4 169	2 783	
Kokku kohustised ja omakapital	12 040	22 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 627	45 766	10
Muud äritulud	5 369	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 900	-100	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 340	-21 447	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 806	-13 027	12
Tööjõukulud	-10 438	-9 321	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 649	-2 013	6
Muud ärikulud	-1	-1	14
Ärikasum (kahjum)	1 862	-143	
Intressikulud	-476	-373	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 386	-516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 386	-516	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eporal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad emaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised emaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Nõuded emaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõuded eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse muudes tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muud masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale ei ole Eporal OÜ reservkapitali moodustamise kohustust.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1	92
Arvelduskontod	70	736
Kokku raha	71	828

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	637	637	
Tulevaste perioodide kulud	637	637	
Kokku nõuded ja ettemaksed	637	637	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	5
Ettemaksed	714	714	
Tulevaste perioodide kulud	714	714	
Kokku nõuded ja ettemaksed	918	918	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	550
Materjalid	0	550
Lõpetamata toodang	0	4 900
Pooleiolev objekt	0	4 900
Kokku varud	0	5 450

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		143		71
Üksikisiku tulumaks				17
Sotsiaalmaks		216		193
Ettemaksukonto jääk	0		204	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	359	204	281

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	14 992	5 140	20 132	20 132
Akumuleeritud kulum	-1 749	-1 508	-3 257	-3 257
Jääkmaksumus	13 243	3 632	16 875	16 875
Amortisatsioonikulu	-1 499	-514	-2 013	-2 013
31.12.2022				
Soetusmaksumus	14 992	5 140	20 132	20 132
Akumuleeritud kulum	-3 248	-2 022	-5 270	-5 270
Jääkmaksumus	11 744	3 118	14 862	14 862
Amortisatsioonikulu	-1 499	-150	-1 649	-1 649
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 881	-1 881	-1 881
31.12.2023				
Soetusmaksumus	14 992	1 500	16 492	16 492
Akumuleeritud kulum	-4 747	-413	-5 160	-5 160
Jääkmaksumus	10 245	1 087	11 332	11 332

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 250	0
Muud masinad ja seadmed	2 250	0
Kokku	2 250	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping (kaubik)	5 187	2 657	2 530	6 kuu euribor + 3,99%	euro	30.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	5 187	2 657	2 530			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping (kaubik)	7 740	2 553	5 187	6 kuu euribor + 3,99%	euro	30.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	7 740	2 553	5 187			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	10 244	11 744
Kokku	10 244	11 744

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	165	165			0%	euro	31.12.2024	16
Lühiajalised laenud kokku	165	165						
Kapitalirendikohustised kokku	5 187	2 657	2 530					7
Laenukohustised kokku	5 352	2 822	2 530					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisiku laen	5 000	5 000			3%	euro	31.12.2023	8
Omaniku laen	4 705	4 705			0%	euro	31.12.2023	16
Lühiajalised laenud kokku	9 705	9 705						
Kapitalirendikohustised kokku	7 740	2 553	5 187					7
Laenukohustised kokku	17 445	12 258	5 187					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	105	105	
Võlad seotud osapooltele	2 055	2 055	16
Maksuvõlad	359	359	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 519	2 519	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 549	1 549	
Võlad seotud osapooltele	0	0	16
Maksuvõlad	281	281	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 830	1 830	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 627	45 766
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 627	45 766
Kokku müügitulu	39 627	45 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	39 627	45 766
Kokku müügitulu	39 627	45 766

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-16 360	-20 470
Energia	-227	-181
Kütus	-227	-181
Üür ja rent	-88	-19
Muud	-665	-777
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 340	-21 447

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-3 818	-5 040
Kütus	-3 818	-5 040
Mitmesugused bürookulud	-2 325	-5 459
Auto kulud	-2 663	-2 528
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 806	-13 027

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-7 848	-7 008	16
Sotsiaalmaksud	-2 590	-2 312	
Kokku tööjõukulud	-10 438	-9 320	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-1
Kokku muud ärikulud	-1	-1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	-476	-373	7
Kokku intressikulud	-476	-373	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165	4 705	8
Kokku laenukohustised	165	4 705	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 055	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 055	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 700	10 685	12 680	4 705	0	8
Kokku laenukohustised	6 700	10 685	12 680	4 705	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 705	4 090	8 630	165	0	8
Kokku laenukohustised	4 705	4 090	8 630	165	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2024

Eporal OÜ (registrikood: 14346713) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ALMRE	Juhatuse liige	28.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 386
Kokku	1 669
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 669
Kokku	1 669

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 386
Kokku	1 669
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 669
Kokku	1 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	39627	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083420
E-posti aadress	andres@eporal.ee