

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Estfjell OÜ

Registrikood: 12740245

Tänavanimi, maja number: Sadama tn 16

Linn: Kärdla linn

Vald: Hiiumaa vald

Maakond: Hiiumaa maakond

Postisihthumber: 92411

Telefon: +372 56886546, +47 99887988

E-posti aadress: peeter.mamontov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Estfjell OÜ on 2014. aasta lõpus asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on äriühingu asutamisest saadik elamute ja mitte eluhoonete ehitus ja remont (EMTAK 41201). Oma teenuseid on ajaloo vältel pakutud nii Eestis kui ka muudes põhjamaades, kuid 2017. aastast alates on võetud suund üksnes kodumaisele turule.

Ehitusturu üldisest langusest tingituna, langesid aruandeaastal müügitulud. Madalale müügitulule reageeriti kiirelt, vähendades kulusid. Kahjuks on kulude minimeerimine alati aeganõudvam protsess ja seetõttu lõpetati majandusaasta ikkagi kahjumiga. Õnneks on äriühingul piisavalt reservi jaotamata kasumi näol, mis lubab äriühingu jätkusuutlikuses ja stabiilsuses kindel olla.

Viimaste majandusaastate peamised finantsnäitajad:

	2023.a.	2022.a.	2021.a.	2020.a.	2019.a.	2018.a.
Müügitulu	91701	166 545	335 823	525 377	336 458	31 774
Tööjõukulud	36 994	59 392	75 644	35 065	41 253	18 777
Puhaskasum / -kahjum (-)	-2784	-11 416	8 362	13 643	15 990	-9 146
Ärikasumi määr = Ärikasum / müügitulu	-	-	2,58%	2,66%	4,77%	-
Puhasrentaablus = Puhaskasum / müügitulu	-	-	2,49%	2,60%	4,75%	-
Lüh.kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	0,94	1,05	1,71	1,34	0,81	0,05
ROA = puhaskasum / varad kokku	-	-	12,41%	23,25%	46,80%	-
ROE = puhaskasum / omakapital kokku	-	-	24,18%	52,05%	127,21%	-

2024. aastal on peamiseks eesmärgiks müügiimahtude kasvamine ja positiivsed majandustulemused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 119	30 235	2
Nõuded ja ettemaksed	4 808	1 740	
Nõuded ostjate vastu	2 400	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 408	1 740	3
Kokku käibevarad	11 927	31 975	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 039	39 467	4
Kokku põhivarad	34 039	39 467	
Kokku varad	45 966	71 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 837	4 694	5
Võlad ja ettemaksed	7 849	25 847	
Võlad tarnijatele	336	9 711	
Võlad töövõtjatele	4 442	10 508	
Maksuvõlad	3 071	5 628	3
Kokku lühiajalised kohustised	12 686	30 541	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 905	17 742	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 905	17 742	
Kokku kohustised	25 591	48 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 409	31 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 784	-11 416	
Kokku omakapital	20 375	23 159	
Kokku kohustised ja omakapital	45 966	71 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	91 701	166 545	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 328	-96 945	6
Mitmesugused tegevuskulud	-11 547	-14 062	7
Tööjõukulud	-36 994	-59 392	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 344	-7 411	4
Muud ärikulud	-111	-1	
Ärikasum (kahjum)	-1 623	-11 266	
Intressikulud	-1 161	-517	
Muud finantstulud ja -kulud	0	367	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 784	-11 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 784	-11 416	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estfjell OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Estfjell OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2023. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata

toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* 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
Raha arvelduskontodel	1 884	4 908
Sularaha kassas	5 235	25 327
Kokku raha	7 119	30 235

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 377	1 552	1 716	381
Üksikisiku tulumaks	0	169	0	1 523
Sotsiaalmaks	0	1 297	0	3 303
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	181
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	240
Ettemaksukonto jääk	31		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 408	3 071	1 740	5 628

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	17 774	2 095	14 308	34 177	2 910	37 087
Akumuleeritud kulum	-4 630	-1 673	-9 326	-15 629	-2 379	-18 008
Jääkmaksumus	13 144	422	4 982	18 548	531	19 079
Ostud ja parendused	27 417	0	382	27 799	0	27 799
Muud ostud ja parendused	27 417	0	382	27 799	0	27 799
Amortisatsioonikulu	-3 377	-254	-3 598	-7 229	-182	-7 411
31.12.2022						
Soetusmaksumus	45 191	1 016	13 050	59 257	2 910	62 167
Akumuleeritud kulum	-8 007	-848	-11 284	-20 139	-2 561	-22 700
Jääkmaksumus	37 184	168	1 766	39 118	349	39 467
Ostud ja parendused	0	0	916	916	0	916
Muud ostud ja parendused	0	0	916	916	0	916
Amortisatsioonikulu	-4 519	-136	-1 507	-6 162	-182	-6 344
31.12.2023						
Soetusmaksumus	45 191	1 016	7 805	54 012	910	54 922
Akumuleeritud kulum	-12 526	-984	-6 630	-20 140	-743	-20 883
Jääkmaksumus	32 665	32	1 175	33 872	167	34 039

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS L20101165	2 493	2 130	363	0	3,8% + euribor	EUR	15.02.2025
SEB Liising AS L222106003	15 249	2 707	12 542	0	2,35% + 3 kuu euribor	EUR	15.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	17 742	4 837	12 905	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS L20101165	4 543	2 050	2 493	0	3,8% + euribor	EUR	15.02.2025
SEB Liising AS L222106003	17 893	2 644	15 249	0	2,35% + 3 kuu euribor	EUR	15.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	22 436	4 694	17 742	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	31 131	35 197
Kokku	31 131	35 197

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	30 585	68 352
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 340	1 178
Alltöövõtutööd	4 485	21 457
Transpordikulud	0	926
Üür ja rent	382	771
Väheväärtuslikud tööriistad	1 423	2 996
Töökaitsealased kulutused	72	733
Masinate varuosad, remont ja hooldus	41	341
Muud	0	191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 328	96 945

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 400	2 100
Energia	2 835	3 416
Kütus	2 835	3 416
Mitmesugused bürookulud	353	215
Lähetuskulud	0	47
Raamatupidamiskulu	3 250	3 260
Kindlustuskulud	1 331	1 290
Pangateenuste tasud	90	94
Masinate hooldus ja remont	2 268	3 147
Ruumide hooldus-, remondi- ja kommunaalkulud	0	211
Muud	20	282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 547	14 062

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 252	44 080
Sotsiaalmaksud	10 742	15 312
Kokku tööjõukulud	36 994	59 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 241	25 801

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

Estfjell OÜ (registrikood: 12740245) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MAMONTOV	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 784
Kokku	17 625
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 625
Kokku	17 625

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 784
Kokku	17 625
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 625
Kokku	17 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	91701	100.00%	Jah