

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Estateguru Operations OÜ

registrikood: 14574041

tänava/talu nimi, Tartu mnt

maja ja korteri number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: marko@estateguru.co

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Estateguru Operations OÜ peamiseks tegevusalaks on muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid (EMTAK kood 64991).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, töötajad aruandeaastal ei olnud.

Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Juhatusel liige

Daniil Aal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 327	1 078	
Nõuded ja ettemaksed	259 902	245 678	2
Kokku käibevarad	265 229	246 756	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	114 254	114 254	
Materiaalsed põhivarad	2 366	3 193	
Kokku põhivarad	116 620	117 447	
Kokku varad	381 849	364 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	103 069	56 201	4
Kokku lühiajalised kohustised	103 069	56 201	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 042	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 042	0	
Kokku kohustised	104 111	56 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Muud reservid	1 646 211	1 229 032	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-926 030	-613 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-447 443	-312 844	
Kokku omakapital	277 738	308 002	
Kokku kohustised ja omakapital	381 849	364 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	550	2 605	
Muud äritulud	0	14 751	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 049	-98 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-224 538	-202 758	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-826	-826	
Muud ärikulud	-99	-4 304	
Ärikasum (kahjum)	-421 962	-289 489	
Intressitulud	1 180	1 658	
Intressikulud	-26 680	-24 198	
Muud finantstulud ja -kulud	19	-815	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-447 443	-312 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-447 443	-312 844	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estateguru Operations OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügiikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodi.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	229 333	229 333
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	497	497
Ettemaksed	30 072	30 072
Tulevaste perioodide kulud	8 117	8 117
Muud makstud ettemaksed	21 955	21 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 902	259 902
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 625	30 625
Nõuded seotud osapoolte vastu	214 000	214 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	753	753
Muud nõuded	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 678	245 678

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
305009401	Estateguru Lietuva UAB	Leedu	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
42103091576	Estategur Latvia SIA	Läti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
14761300	EG Portugal SPV 1 OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	100
2961563-1	EG Finland OY	Soome	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	80	80
HRB222025B	Estateguru Germany GmbH	Saksamaa	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
14101957	Fintech Partners OÜ	Eesti	Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	100	100

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	94 488	94 488	
Võlad seotud osapooltele	2 040	998	1 042
Maksuvõlad	7 583	7 583	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 111	103 069	1 042

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	51 097	51 097	
Maksuvõlad	5 104	5 104	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 201	56 201	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Estateguru Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Estateguru
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	229 333	229 333
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 333	229 333
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 040	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 040	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Estateguru Operations OÜ (registrikood: 14574041) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ARRO	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-926 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-447 443
Kokku	-1 373 473
Katmine	
Katta kahjum muudest vahenditest	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	550	100.00%	Jah