

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Estokapital Grupp osaühing

registrikood: 11386037

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Akadeemia tee 23

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5143365, +372 5097459

e-posti aadress: estokapital@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Estokapital Grupp OÜ ja selle töötajad omavad pikaajalist kogemust ning osutavad oma klientidele parimal tasemel ehitusteenuseid järgmistes peamistes tegevusvaldkondades: individuaalelamute ehitus- ja remonditööd, korterelamute ehitus- ja remonditööd, tootmis- ja ärihoonete ehitus- ning remonditööd, projektijuhtimine, elamute ja hoonete siseviimistlustööd, fassaadi- ja katusetööd, betoonitööd, sanitaartehtnilised- ja torutööd, ning kõikide küttesüsteemide ehitus ja remonditööd.

Möödunud aastal lõpetatud ehitus- ja renoveerimistööd:

- keskküttekatlasüsteemide ehitused
- katlaautomaatika paigaldused
- maaküttesüsteemide paigaldused
- radiaator ja põrandaküttesüsteemide ehitus
- eramute vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja ehitamine
- nõrkvoolusüsteemide ehitused
- fassaadisüsteemide paigaldused
- eramute ehitus
- siseviimistlustööd
- ventilatsioonisüsteemide ehitus
- päikese küttepaneelide paigaldus
- päikese elektriküttepaneelide paigaldus

Hetkel töö:

- eramute ehitus
- õhk-vee soojuspumpade paigaldus
- päikese elektripaneelide paigaldus
- maasoojuspumpade paigaldus
- vesipõrandaküttesüsteemide ehitused
- vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitused
- korterite siseviimistlustööd
- laborite siseviimistlustööd
- eramute kandekonstruktsioonide ehitused
- ehitusprojektide nõustamised

Aastaks 2024 on Estokapital Grupp OÜ seadnud endale alljärgnevad pikaajalised eesmärgid:

- Pakkuda oma klientidele ainult süsteemseid täislahendusi, kõrge kvaliteediga ehitusteenust ning ehitusobjektide hankimisel mitte tegema põhjendamatuid ning sihilikke vähempakkumisi, mis ei võimalda ehitusteenust osutada vajaliku kvaliteeditasemega, sest meie klientide pikaajaline heaolu ja usaldus on meile parim tunnustus ning motivatsioon.
- Motiveerida oma töötajaid andma endast parimat ning tunnustada neid, kes on andnud lisaväärtust ettevõtte arengusse.
- Kujundada hea maine ning kvaliteediga kaubamärk, mida võivad usaldada meie kliendid, koostööpartnerid ja kõik meie ettevõtte töötajad.
- Plaanime olla paindlikud ehitusturul toimuva suhtes - jätkata eramu ehitusturul ehitamist.
- Kavas on tegeleda aktuaalseks muutunud küttesüsteemide renoveerimisega, sh. maakütte, päikese ja tahkekütusega kombineeritud katlamajadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 411	22 940	
Nõuded ja ettemaksed	39 234	26 808	2
Varud	1 261	1 558	
Kokku käibevarad	72 906	51 306	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	195 522	184 467	4
Kokku põhivarad	195 522	184 467	
Kokku varad	268 428	235 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 424	11 052	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 424	11 052	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	75 000	
Kokku pikaajalised kohustised	75 000	75 000	
Kokku kohustised	104 424	86 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 909	128 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 283	18 065	
Kokku omakapital	164 004	149 721	
Kokku kohustised ja omakapital	268 428	235 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	342 714	256 312	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 688	-189 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 254	-22 922	7
Tööjõukulud	-26 673	-21 732	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 818	-1 966	
Muud ärikulud	1	-3	
Ärikasum (kahjum)	17 282	20 494	
Intressikulud	-3 000	-2 429	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 283	18 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 283	18 065	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ

Põhitegevusala: Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201)

Aruandeperiood: 01.01.2023-31.12.2023

Esitlusvaluuta: euro

Finandmete täpsusaste: eurod

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kohe kuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasuliku tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

ESTOKAPITAL GRUPP OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omaniku;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegevjuhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 234	39 234
Ostjatelt laekumata arved	39 234	39 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 234	39 234
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 808	26 808
Ostjatelt laekumata arved	26 808	26 808
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 808	26 808

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	341	
Üksikisiku tulumaks	63	77
Sotsiaalmaks	314	271
Töötuskindlustusmaksed	39	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	757	389

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	180 798	6 806	5 250	6 437	18 493	1 528	4 399	205 218
Akumuleeritud kulum	-1 249	-6 806	-2 231	-5 114	-14 151	-378	-1 259	-17 037
Jääkmaksumus	179 549	0	3 019	1 323	4 342	1 150	3 140	188 181
Ostud ja parendused				1 392	1 392			1 392
Amortisatsioonikulu	-727		-625	-356	-981	-258		-1 966
Muud muutused							-3 140	-3 140
31.12.2022								
Soetusmaksumus	180 798	6 806	5 250	7 829	19 885	1 528	3 140	205 351
Akumuleeritud kulum	-1 976	-6 806	-2 856	-5 470	-15 132	-636	-3 140	-20 884
Jääkmaksumus	178 822	0	2 394	2 359	4 753	892	0	184 467
Ostud ja parendused		6 666	3 472		10 138	3 734		13 872
Muud ostud ja parendused		6 666	3 472		10 138	3 734		13 872
Amortisatsioonikulu	-725	-388	-1 002	-381	-1 771	-321		-2 817
31.12.2023								
Soetusmaksumus	180 798	13 472	7 637	5 613	26 722	5 261		212 781
Akumuleeritud kulum	-2 701	-7 194	-2 773	-3 635	-13 602	-956		-17 259
Jääkmaksumus	178 097	6 278	4 864	1 978	13 120	4 305		195 522

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 033	24 033
Võlad töövõtjatele	2 045	2 045
Maksuvõlad	757	757
Muud võlad	2 589	2 589
Muud viitvõlad	2 589	2 589
Kokku võlad ja ettemaksed	29 424	29 424
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 167	3 167
Võlad töövõtjatele	2 045	2 045
Maksuvõlad	389	389
Muud võlad	5 451	5 451
Muud viitvõlad	5 451	5 451
Kokku võlad ja ettemaksed	11 052	11 052

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 714	256 312
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	342 714	256 312
Kokku müügitulu	342 714	256 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	342 714	256 312
Kokku müügitulu	342 714	256 312

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 580	1 980
Energia	15 222	13 023
Elektrienergia	0	69
Soojusenergia	3 662	2 264
Kütus	11 560	10 690
Mitmesugused bürookulud	1 962	1 447
Lähetuskulud	1 496	0
Koolituskulud	4 242	2 955
Riiklikud ja kohalikud maksud	47	47
Autode kindlustus ja remont	6 358	0
Muud	4 347	3 470
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 254	22 922

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 239	19 069
Sotsiaalmaksud	3 434	2 663
Kokku tööjõukulud	26 673	21 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 223	5 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Estokapital Grupp osaühing (registrikood: 11386037) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED PUUSEPP	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 283
Kokku	161 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	342714	100.00%	Jah