

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EK Holdings OÜ

registrikood: 12008047

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kungla tn 28/1-12

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 56690215

e-posti aadress: erkikukk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

EK Holdings OÜ põhitegevus oli 2022. aastal müügi-, värbamis- ja koolitusteenuste osutamine. Müügitulu kasvas aastaga 92%. Müügitulu kasv oli tingitud ülemaailmse COVID-19 pandeemiaga seotud piirangute lõppemisest. Ettevõtte kasum kahanes võrreldes eelmise majandusaastaga 62%, mis oli tingitud tehtud investeeringutest aktsiaturgudele ning aktsiaturgude üldisest langusest 2022. aastal.

Järgneval 2022. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Erki Kukk
Juhatuse liige
EK Holdings OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 993	31 962
Finantsinvesteeringud	9 554	30 730
Nõuded ja ettemaksed	65 026	71 173
Varud	10 027	10 024
Kokku käibevarad	101 600	143 889
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	100	100
Finantsinvesteeringud	43 700	42 112
Nõuded ja ettemaksed	113 054	113 054
Kinnisvarainvesteeringud	175 473	169 542
Materiaalsed põhivarad	15 078	17 375
Kokku põhivarad	347 405	342 183
Kokku varad	449 005	486 072
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	73 618	47 466
Võlad ja ettemaksed	6 600	5 545
Kokku lühiajalised kohustised	80 218	53 011
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	46 952	56 340
Kokku pikaajalised kohustised	46 952	56 340
Kokku kohustised	127 170	109 351
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500
Ülekurss	93 056	114 056
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 314	241 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291	17 143
Kokku omakapital	321 835	376 721
Kokku kohustised ja omakapital	449 005	486 072

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	57 063	92 597
Muud äritulud	315	294
Mitmesugused tegevuskulud	-52 735	-29 465
Tööjõukulud	-12 492	-12 492
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 618	-3 720
Muud ärikulud	-2 385	-3 038
Ärikasum (kahjum)	-13 852	44 176
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 930	-21 617
Intressikulud	-12 330	-14 409
Muud finantstulud ja -kulud	15 092	14 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 020	22 650
Tulumaks	-2 271	-5 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291	17 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EK Holdings (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglates väärtuses (kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis soetusmaksumuses). Õiglates väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva (Euroopa Keskpanga) valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil) kajastatakse õiglates väärtuses. Õiglates väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 300 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Sõidua autod	10 aastat

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	46 907	46 907
Soetamine	3 726	3 726
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 903	-19 903
31.12.2022	30 730	30 730
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 657	-9 657
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 931	-9 931
Muud	-1 588	-1 588
31.12.2023	9 554	9 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 371	1 371	0	0
Laenunõuded	176 709	63 655	113 054	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 080	65 026	113 054	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 030	6 030	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 030	6 030	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	0	0
Laenunõuded	177 629	64 575	113 054	0
Ettemaksed	385	385	0	0
Tulevaste perioodide kulud	385	385	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 227	71 173	113 054	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	28 083	2 644	708	31 435	31 435
Akumuleeritud kulum	-8 198	-1 970	-172	-10 340	-10 340
Jääkmaksumus	19 885	674	536	21 095	21 095
Amortisatsioonikulu	-3 158	-491	-71	-3 720	-3 720
31.12.2022					
Soetusmaksumus	28 083	2 644	708	31 435	31 435
Akumuleeritud kulum	-11 356	-2 461	-243	-14 060	-14 060
Jääkmaksumus	16 727	183	465	17 375	17 375
Ostud ja parendused	0	1 321	0	1 321	1 321
Amortisatsioonikulu	-3 159	-389	-70	-3 618	-3 618
31.12.2023					
Soetusmaksumus	28 083	3 965	708	32 756	32 756
Akumuleeritud kulum	-14 515	-2 850	-313	-17 678	-17 678
Jääkmaksumus	13 568	1 115	395	15 078	15 078

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	4 363	4 363	0	0	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	4 363	4 363	0	0		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	8 061	3 698	4 363	0	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	8 061	3 698	4 363	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	13 568	15 979
Kokku	13 568	15 979

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	64 000	64 000		
Lühiajalised laenud kokku	64 000	64 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	52 207	5 255	46 952	0
Pikaajalised laenud kokku	52 207	5 255	46 952	0
Kapitalirendikohustised kokku	4 363	4 363	0	0
Laenukohustised kokku	120 570	73 618	46 952	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	39 000	39 000		
Lühiajalised laenud kokku	39 000	39 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	56 745	4 768	51 977	0
Pikaajalised laenud kokku	56 745	4 768	51 977	0
Kapitalirendikohustised kokku	8 061	3 698	4 363	0
Laenukohustised kokku	103 806	47 466	56 340	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	969	969	0	0
Võlad töövõtjatele	600	600	0	0
Maksuvõlad	901	901	0	0
Muud võlad	4 130	4 130	0	0
Intressivõlad	4 130	4 130	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 600	6 600	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	733	733	0	0
Võlad töövõtjatele	600	600	0	0
Maksuvõlad	882	882	0	0
Muud võlad	3 330	3 330	0	0
Intressivõlad	3 330	3 330	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 545	5 545	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243	1 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243	1 472
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	56 820	91 125
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	56 820	91 125
Kokku müügitulu	57 063	92 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	57 063	92 597
Kokku müügitulu	57 063	92 597

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 336	9 336
Sotsiaalmaksud	3 156	3 156
Kokku tööjõukulud	12 492	12 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 900	55 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 900	55 150
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	3 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 054	108 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 054	108 054

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 704	78 550	18 050	163 204
Kokku antud laenud	102 704	78 550	18 050	163 204

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 204	700	950	162 954
Kokku antud laenud	163 204	700	950	162 954

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000	0
Kokku laenukohustised	6 000	3 000	3 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	0	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	0	0	3 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30
Kokku müüdnud	0	30

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	628	365
Kokku ostetud	628	365

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 336	9 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2024

EK Holdings OÜ (registrikood: 12008047) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KUKK	Juhatuse liige	16.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291
Kokku	225 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 291
Kokku	225 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	57063	100.00%	Jah