

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD

registrikood: 10322680

postiaadress: Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Jõgeva linn, Kesk tn 3
postisihthnumber: 48305

telefon: +372 7762081

faks: +372 7762081

e-posti aadress: estem@estem.ee

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 14 Tulumaks	10
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Estem Tehnikakaubad on loodud 1992.a juunis. Põhitegevusalaks on jaekaubandus:

- metsatehnika müük
- aiatehnika müük
- jalgrataste müük
- jalgrataste tarvikute müük
- tööriiete müük
- õhksoojuspumpade müük ja paigaldus.

Töötajate arv oli aasta lõpu seisuga 8, tööjõukulud 2023.aastal olid 171 853 eurot.

Osaühingu 2023.a müügitulu oli 1 139 073 eurot ja kasum 116 994 eurot.

2023.aastal planeerib osaühing käivet 1 300 000 Euron

Estem Tehnikakaubad OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetasusid makstud ei ole.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	29.4	17,14
Puhasrentaabilus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	10.3	13.6
ROA (%)=puhaskasum/vara kokku *100	10.0	21.4
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku *100	9,8	19.9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	615 684	467 691	
Finantsinvesteeringud	103 951	103 951	
Nõuded ja ettemaksed	10 239	61 065	2
Varud	438 074	466 194	3
Kokku käibevarad	1 167 948	1 098 901	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 391	97 339	5
Kokku põhivarad	73 391	97 339	
Kokku varad	1 241 339	1 196 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 703	61 599	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 703	61 599	
Kokku kohustised	39 703	61 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 090	21 090	8
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 060 995	885 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 994	225 572	
Kokku omakapital	1 201 636	1 134 641	
Kokku kohustised ja omakapital	1 241 339	1 196 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 139 073	1 657 814	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-751 123	-1 187 498	10
Mitmesugused tegevuskulud	-63 680	-53 984	11
Tööjõukulud	-171 853	-152 003	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 948	-24 233	
Muud ärikulud	-1 818	-1 354	
Ärikasum (kahjum)	126 651	238 742	
Muud finantstulud ja -kulud	4 241	731	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 892	239 473	
Tulumaks	-13 898	-13 901	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 994	225 572	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estem Tehnikakaubad 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtte aastaaruande kehtestatud nõuetest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa maksumust ei amortiseerita.

Kasutatavad põhivara normid:

Ehitised 4%

kinnistualune maa 00 %

Masinad ja seadmed 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoole äriliste otsustele: tegevjuhtkond, tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 214	10 214	0
Ostjatelt laekumata arved	10 214	10 214	0
tarnijate ettemaksed	25	25	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 239	10 239	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 459	18 459	0
Ostjatelt laekumata arved	18 459	18 459	0
Laenunõuded	42 500	42 500	
tarnijate ettemaksed	106	106	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 065	61 065	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	438 074	466 194
Kokku varud	438 074	466 194

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	188	188
Käibemaks	8 676	5 481
Üksikisiku tulumaks	1 894	2 063
Sotsiaalmaks	3 836	3 779
Kohustuslik kogumispension	163	182
Töötuskindlustusmaksed	269	264
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 026	11 957

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	6 391	234 536	50 407	1 365	11 539	63 311	304 238
Akumuleeritud kulum	0	-177 301	-1 680	-637	-5 547	-7 864	-185 165
Jääkmaksumus	6 391	57 235	48 727	728	5 992	55 447	119 073
Ostud ja parendused					2 499	2 499	2 499
Amortisatsioonikulu		-11 532	-10 081	-273	-2 347	-12 701	-24 233
31.12.2022							
Soetusmaksumus	6 391	234 536	50 408	1 365	14 037	65 810	306 737
Akumuleeritud kulum	0	-188 833	-11 762	-910	-7 893	-20 565	-209 398
Jääkmaksumus	6 391	45 703	38 646	455	6 144	45 245	97 339
Amortisatsioonikulu	0	-11 342	-9 916	-269	-2 421	-12 606	-23 948
31.12.2023							
Soetusmaksumus	6 391	234 536	50 408	1 365	14 037	65 810	306 737
Akumuleeritud kulum	0	-200 175	-21 678	-1 179	-10 314	-33 171	-233 346
Jääkmaksumus	6 391	34 361	28 730	186	3 723	32 639	73 391

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 834	17 834
Võlad töövõtjatele	6 734	6 734
Maksuvõlad	15 026	15 026
ostjate ettemaksed	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	39 703	39 703
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 818	43 818
Võlad töövõtjatele	5 539	5 539
Maksuvõlad	11 957	11 957
ostjate ettemaksed	285	285
Kokku võlad ja ettemaksed	61 599	61 599

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	6 734	5 539
Kokku võlad töövõtjatele	6 734	5 539

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	21 090	21 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 134 262	1 639 924
Soome	4 811	17 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 139 073	1 657 814
Kokku müügitulu	1 139 073	1 657 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	1 055 711	1 587 733
Remonditeenused	83 362	70 081
Kokku müügitulu	1 139 073	1 657 814

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	751 123	1 187 498
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	751 123	1 187 498

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	12 314	7 821
Elektrienergia	5 647	4 866
Soojusenergia	3 592	635
Kütus	3 075	2 320
Veevarustusteenused	160	116
Mitmesugused bürookulud	4 338	2 629
Lähetuskulud	0	350
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	23	304
reklaamikulud	5 336	4 764
Muud	41 509	38 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 680	53 984

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	128 807	113 956
Sotsiaalmaksud	43 046	38 047
Kokku tööjõukulud	171 853	152 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muu finantstulu	307	114
Makstud intresse	-3	-8
Saadud intressid	3 937	625
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 241	731

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	11 640	50 000	13 901
Eesti	50 000	11 640	50 000	13 901
Kokku	50 000	11 640	50 000	13 901

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	9 288

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR-JOHANNES KÕIV	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 060 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 994
Kokku	1 177 989
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 127 989
Kokku	1 177 989

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 060 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 994
Kokku	1 177 989
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	1139073	100.00%	Jah