

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ESTMADE

registrikood: 10871575

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Narva mnt 201

postisihthnumber: 11914

telefon: +372 6998218, +372 6232227

e-posti aadress: jevgeni@estmade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Estmade asutati 2002.aastal. Ettevõtte põhiliseks äritegevuseks on Euroopa tehastes toodetud määrdeõlide turustamine ja müük. 2023 aruandeaasta on olnud keeruline ja ebastabiilne.

2023.aastal Estmade OÜ müügitulu langes ja oli 350 731 eurot . Aruandeaasta lõppes 64 484 euro suuruse kahjumiga.

Firma on endiselt jätkusuutlik js otsime 2024.a.uusi arengusuundi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 786	185 029	2
Nõuded ja ettemaksed	169 770	156 956	3
Varud	54 428	56 045	4
Kokku käibevarad	321 984	398 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 536	29 095	7
Kokku põhivarad	2 536	29 095	
Kokku varad	324 520	427 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 842	8
Võlad ja ettemaksed	11 751	30 548	9
Kokku lühiajalised kohustised	11 751	34 390	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 148	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 148	
Kokku kohustised	11 751	46 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 441	391 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 484	-14 174	
Kokku omakapital	312 769	380 587	
Kokku kohustised ja omakapital	324 520	427 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	350 731	988 771
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-321 150	-898 585
Mitmesugused tegevuskulud	-32 906	-38 364
Tööjõukulud	-46 846	-51 889
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 591	-9 067
Muud ärikulud	-7 949	-796
Ärikasum (kahjum)	-63 711	-9 930
Intressitulud	1 566	0
Intressikulud	-1 797	-4 251
Muud finantstulud ja -kulud	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 942	-14 174
Tulumaks	-542	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 484	-14 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Estmade 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OU Estmade kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 054	5 537
Arvelduskontod	94 732	179 492
Kokku raha	97 786	185 029

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 609	8 609
Ostjatelt laekumata arved	8 609	8 609
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Laenunõuded	157 550	157 550
Muud nõuded	2 390	2 390
Viitlaekumised	2 390	2 390
Renditasu tagatisraha	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 770	169 770

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 173	52 173
Ostjatelt laekumata arved	52 173	52 173
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 539	1 539
Laenunõuded	99 200	99 200
Muud nõuded	2 390	2 390
Viitlaekumised	2 390	2 390
Ettemaksed	454	454
Tulevaste perioodide kulud	454	454
Renditasu tagatisraha	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 956	156 956

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	54 428	54 257
Müügiks ostetud kaubad	54 428	54 257
Ettemaksed varude eest	0	1 788
Ettemaksed varude eest	0	1 788
Kokku varud	54 428	56 045

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		658		
Käibemaks		1 518		5 171
Üksikisiku tulumaks		621		450
Erisoodustuse tulumaks		50		50
Sotsiaalmaks		983		1 194
Kohustuslik kogumispension		51		64
Töötuskindlustusmaksed		63		81
Ettemaksukonto jääk	21		1 539	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	3 944	1 539	7 010

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	157 550	157 550	2%	30.12.2024
Laenunõuded	157 550	157 550		
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	99 200	99 200	2%	30.12.2023
Laenunõuded	99 200	99 200		

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	62 595	14 444	77 039	77 039
Akumuleeritud kulum	-30 903	-8 198	-39 101	-39 101
Jääkmaksumus	31 692	6 246	37 938	37 938
Ostud ja parendused		224	224	224
Amortisatsioonikulu	-6 345	-2 722	-9 067	-9 067
31.12.2022				
Soetusmaksumus	62 595	14 668	77 263	77 263
Akumuleeritud kulum	-37 248	-10 920	-48 168	-48 168
Jääkmaksumus	25 347	3 748	29 095	29 095
Amortisatsioonikulu	-3 451	-2 140	-5 591	-5 591
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 967		-20 967	-20 967
Muud muutused	-1		-1	-1
31.12.2023				
Soetusmaksumus	28 595	14 668	43 263	43 263
Akumuleeritud kulum	-27 667	-13 060	-40 727	-40 727
Jääkmaksumus	928	1 608	2 536	2 536

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	15 990	3 842	12 148	
Laenukohustised kokku	15 990	3 842	12 148	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 753	7 753
Maksuvõlad	3 944	3 944
Muud võlad	54	54
Muud viitvõlad	54	54
Kokku võlad ja ettemaksed	11 751	11 751
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 538	23 538
Maksuvõlad	7 010	7 010
Kokku võlad ja ettemaksed	30 548	30 548

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 214	659 491
Leedu	22 819	19 241
Poola	11 698	3 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350 731	682 408
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Armeenia	0	306 363
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	306 363
Kokku müügitulu	350 731	988 771
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Määrdeainete ja mootoriõlide hulgimüük (46759)	350 731	682 408
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (46901)	0	306 363
Kokku müügitulu	350 731	988 771

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	35 012	38 781
Sotsiaalmaksud	11 834	13 108
Kokku tööjõukulud	46 846	51 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	6 715	0
Muud	1 234	796
Kokku muud ärikulud	7 949	796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2024

OÜ ESTMADE (registrikood: 10871575) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR MIHNO	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 484
Kokku	309 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	350731	100.00%	Jah