

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ ESTMADE

registrikood: 10871575

tänava/talu nimi, Narva mnt 201
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Muud äritulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Estmade asutati 2002.aastal. Ettevõtte põhiliseks äritegevuseks on Euroopa tehastes toodetud määrdeõlide turustamine ja müük. 2022 aruandeaasta on olnud keeruline ja ebastabiilne. 2022 moodustas Estmade OÜ müügitulu 988 771 EUR, kuid aruandeaasta lõppes kahjumiga - 14 174 EUR.

Ettevõtte tugevamaks geograafiliseks müügipiirkonnaks oli jätkuvalt Ida-Virumaa, suurema osa müügikäivest moodustasid just selle piirkonna kliendid. Firma on endiselt jätkusuutlik js otsime 2023.a.uusi arengusuundi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 029	178 909	2
Nõuded ja ettemaksed	156 956	121 412	3
Varud	56 045	89 614	4
Kokku käibevarad	398 030	389 935	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 095	37 938	7
Kokku põhivarad	29 095	37 938	
Kokku varad	427 125	427 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 842	3 773	8
Võlad ja ettemaksed	30 548	13 349	9
Kokku lühiajalised kohustised	34 390	17 122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 148	15 990	8
Kokku pikaajalised kohustised	12 148	15 990	
Kokku kohustised	46 538	33 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 949	350 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 174	41 554	
Kokku omakapital	380 587	394 761	
Kokku kohustised ja omakapital	427 125	427 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	988 771	657 862	11
Muud äritulud	0	12 603	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-898 585	-540 694	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 364	-25 881	
Tööjõukulud	-51 889	-43 084	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 067	-13 072	
Muud ärikulud	-796	-332	
Ärikasum (kahjum)	-9 930	47 402	
Intressikulud	-4 251	-3 560	
Muud finantstulud ja -kulud	7	212	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 174	44 054	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 174	41 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Estmade 2022. 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 2022 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 akumulieeritud 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 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	5 537	7 465
Arvelduskontod	179 492	171 444
Kokku raha	185 029	178 909

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 256	33 256
Ostjatelt laekumata arved	33 256	33 256
Laenunõuded	85 100	85 100
Muud nõuded	1 856	1 856
Viitlaekumised	1 856	1 856
Renditasu tagatisraha	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 412	121 412

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	54 257	84 101
Müügiks ostetud kaubad	54 257	84 101
Ettemaksed varude eest	1 788	5 513
Ettemaksed varude eest	1 788	5 513
Kokku varud	56 045	89 614

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			50
Käibemaks		5 171	4 622
Üksikisiku tulumaks		450	300
Erisoodustuse tulumaks		50	50
Sotsiaalmaks		1 194	1 105
Kohustuslik kogumispension		64	49
Töötuskindlustusmaksed		81	74
Ettemaksukonto jääk	1 539		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 539	7 010	6 250

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	99 200	99 200	2%	30.12.2023
Laenunõuded	99 200	99 200		
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenuleping Erasik	15 000	15 000	2%	30.11.2022
Laenuleping Baltic Lubricants OÜ	100	100	1%	31.05.2022.
Laenuleping Erasik	35 000	35 000	1%	30.12.2022
Laenuleping Purplesize OÜ	3 000	3 000	2%	01.12.2022
Laenuleping DMJ Advisers OÜ	27 000	27 000	2%	31.10.2022
Laenuleping Erasik	5 000	5 000	1%	31.05.2022
Laenunõuded	85 100	85 100		

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	106 132	13 930	120 062	120 062
Akumuleeritud kulum	-35 441	-5 463	-40 904	-40 904
Jääkmaksumus	70 691	8 467	79 158	79 158
Ostud ja parendused		514	514	514
Amortisatsioonikulu	-10 337	-2 735	-13 072	-13 072
Müügid (jääkmaksumuses)	-28 662		-28 662	-28 662
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	19 763	3 773	15 990	
Laenukohustised kokku	19 763	3 773	15 990	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 099	7 099
Maksuvõlad	6 250	6 250
Kokku võlad ja ettemaksed	13 349	13 349

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	659 491	540 627
Leedu	0	1 200
Soome	0	44 718
Läti	19 241	69 125
Poola	3 676	2 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	682 408	657 862
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Armeenia	306 363	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	306 363	0
Kokku müügitulu	988 771	657 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Määrdeainete ja mootoriõlide hulgimüük (46759)	682 408	611 944
Juhtimisalane nõustamine (70221)	0	44 718
Transporditeenused (52291)	0	1 200
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (46901)	306 363	0
Kokku müügitulu	988 771	657 862

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	12 603
Kokku muud äritulud	0	12 603

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	38 781	32 200
Sotsiaalmaksud	13 108	10 884
Kokku tööjõukulud	51 889	43 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

OÜ ESTMADE (registrikood: 10871575) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR MIHNO	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 174
Kokku	377 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	682408	69.02%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	306363	30.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Mihno	35908080277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998218
Telefon	+372 6232227
E-posti aadress	jevgeni@estmade.ee