

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Polstritööd OÜ

registrikood: 10881970

tänava/talu nimi, Staadioni tn 57

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51008

telefon: +372 56243944, +372 7381717

e-posti aadress: meinartm@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse: OÜ Polstritööd on 2002. aastal moodustatud ettevõtte, mille peamine tegevusala on pehme mööbli restaureerimine. Restaureerime nii traditsioonilises laadis teostatud polsterdust kui ka kaasaegset pehmemööblit.

Ettevõtte põhieesmärgiks on jätkata vanamööbli restaureerimisega ja uuema mööbli parandamisega. Valmistame koostöös Tartus tegutsevate mööblitootjatega polsterdust ka uuele mööblile ja tellimustöödele.

Tulud, kulud ja kasum: 2022. aastal oli OÜ Polstritööd müügitulu 55 tuhat eurot (2021.a. 45 tuhat eurot). Müügitulust moodustas 98 % mööbli ja sisustusesemete parandus ning 2% kunstialane loometegevus. Ettevõtte lõpetas 2022. aasta 6,7 tuhande eurose kahjumiga (2021.a. kahjum 4,9 tuhat eurot). Kauba, toore, materjali ja teenuse kulud moodustasid 27,9 tuhat eurot (2021 aastal 23,5 tuhat eurot), mitmesugused tegevuskulud moodustasid 9,0 tuhat eurot (2021 aastal 8,3 tuhat eurot). Ettevõtte 2022. aasta põhivarade kulum moodustas 1,0 tuhat eurot (2021. aastal 0,9 tuhat eurot).

Personal: OÜ Polstritööd oli 2022. aastal kaks palgalist töötajat. (2021.aastal 2 töötajat). 2022 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 25,6 tuhat eurot (2021. aastal 18,1 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatusele mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 519	15 365	
Nõuded ja ettemaksed	1 656	6 268	2
Kokku käibevarad	19 175	21 633	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 745	6 755	1,4
Kokku põhivarad	5 745	6 755	
Kokku varad	24 920	28 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 003	5 724	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	9 003	5 724	
Kokku kohustised	9 003	5 724	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muu omakapital	56	56	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 108	25 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 747	-4 909	
Kokku omakapital	15 917	22 664	
Kokku kohustised ja omakapital	24 920	28 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	55 301	44 923	10
Muud äritulud	1 455	1 009	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 920	-23 505	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 991	-8 336	13
Tööjõukulud	-25 582	-18 060	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 010	-937	4
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	-6 747	-4 909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 747	-4 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 747	-4 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polstritööd 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 147 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 147 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalse põhivara jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 147

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja tööriistad	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Polstritööd seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 656	1 656
Ostjatelt laekumata arved	1 656	1 656
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 656	1 656
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 940	5 940
Ostjatelt laekumata arved	5 940	5 940
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	315	315
Ettemaksed	13	13
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 268	6 268

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 050	315	2 327
Üksikisiku tulumaks	187		184
Sotsiaalmaks	500		483
Kohustuslik kogumispension	28		26
Töötuskindlustusmaksed	62		63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 827	315	3 083

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus		9 108	9 108	414	9 522
Akumuleeritud kulum		-1 855	-1 855	-414	-2 269
Jääkmaksumus		7 253	7 253	0	7 253
Ostud ja parendused	438		438		438
Muud ostud ja parendused	438		438		438
Amortisatsioonikulu	-36	-900	-936		-936
31.12.2021					
Soetusmaksumus	438	9 108	9 546	414	9 960
Akumuleeritud kulum	-36	-2 755	-2 791	-414	-3 205
Jääkmaksumus	402	6 353	6 755	0	6 755
Amortisatsioonikulu	-110	-900	-1 010	0	-1 010
31.12.2022					
Soetusmaksumus	438	9 108	9 546	414	9 960
Akumuleeritud kulum	-146	-3 655	-3 801	-414	-4 215
Jääkmaksumus	292	5 453	5 745	0	5 745

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	5 000	5 000			0	EUR	31.12.23
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	5 000	5 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	887	887
Võlad töövõtjatele	1 289	1 289
Maksuvõlad	1 827	1 827
Kokku võlad ja ettemaksed	4 003	4 003
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 074	1 074
Võlad töövõtjatele	1 567	1 567
Maksuvõlad	3 083	3 083
Kokku võlad ja ettemaksed	5 724	5 724

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 289	1 255
Puhkusetasude kohustis	0	311
Kokku võlad töövõtjatele	1 289	1 566

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 689	16 086
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 672	4 022
Kokku tingimuslikud kohustised	13 361	20 108

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	25	25
OÜ Polstritööd osakapitali ühe osa nimiväärtus on 100 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 301	44 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 301	44 923
Kokku müügitulu	55 301	44 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja sisustusesemete parandus	54 218	44 173
Kunstialane loometegevus	1 083	750
Kokku müügitulu	55 301	44 923

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Saadud toetused	1 143	1 009
Muud	312	0
Kokku muud äritulud	1 455	1 009

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	27 920	22 999
Alltöövõtutööd	0	390
Transpordikulud	0	116
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 920	23 505

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 381	4 023
Energia	1 971	1 668
Elektrienergia	700	342
Soojusenergia	1 271	1 326
Mitmesugused bürookulud	78	85
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	553
Ostetud teenused	1 877	1 327
Remondikulu	95	0
Reklaamikulud	576	666
Muud	13	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 991	8 336

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	20 857	15 199
Sotsiaalmaksud	4 725	2 861
Kokku tööjõukulud	25 582	18 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Polstritööd OÜ (registrikood: 10881970) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME NEEVITS	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 747
Kokku	13 361
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 361
Kokku	13 361

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 747
Kokku	13 361
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 361
Kokku	13 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja sisustusesemete parandus	95241	54218	98.04%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	1083	1.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Neevits	36201112719	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Margus Meinart	36911020261	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7381717
Mobiiltelefon	+372 56243944
E-posti aadress	meinartm@hotmail.ee