

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Push Towel OÜ

registrikood: 14094631

tänava/talu nimi, Rävala pst 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: info@pushtowel.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Eraldised	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust 2016 aasta suvel. Tegevusvaldkonnaks oli algselt innovaatiliste hügieenitoodete importi ja turustamisene Eestis ning naaberriikides. Ettevõtte põhiklientideks olid edasimüüjad, reklaamkingituste tootjad ja restoranid. Viimastel aastatel jäi selle valdkonna käive tagasihoidlikuks ja ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks hakati tegelema valgusarvutuste teenuse pakkumisega, lisaks tegeleti majandusaastal kinnisvara üürile andmisega. Järgneval majandusaastal jätkatakse tootearendusega, kaubamärgi tuntuse turustamisega ja otsitakse uusi kliente kodu ja välisturgudel. Kindlasti pakutakse edasi valgusarvutuste teenust ja antakse üürile kinnisvara. Ettevõtte jätkab majandustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	672	597	2
Nõuded ja ettemaksed	5	16	3
Varud	9 332	9 070	4
Kokku käibevarad	10 009	9 683	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	965	
Materiaalsed põhivarad	14 212	5 602	6
Immateriaalsed põhivarad	657	1 227	7
Kokku põhivarad	14 869	7 794	
Kokku varad	24 878	17 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 200	2 200	8
Võlad ja ettemaksed	4 875	186	5;9
Kokku lühiajalised kohustised	7 075	2 386	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 270	9 170	8
Võlad ja ettemaksed	890	890	9
Eraldised	1 160	450	10
Kokku pikaajalised kohustised	9 320	10 510	
Kokku kohustised	16 395	12 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 581	2 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402	1 611	
Kokku omakapital	8 483	4 581	
Kokku kohustised ja omakapital	24 878	17 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	43 913	15 201	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 784	-4 258	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 403	-7 385	
Tööjõukulud	-11 491	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 460	-1 935	6; 7
Ärikasum (kahjum)	1 775	1 623	
Intressikulud	-373	-136	
Muud finantstulud ja -kulud	0	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 402	1 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402	1 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Push Towel 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lühendatud aruande nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid (s.h. välja antud laene) on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Ostetavad kaubad kantakse soetamise hetkel kuludesse. Kaubakulu korrigeeritakse inventuuride põhjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha akumuliseeritud kulum. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 160 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Masinad ja seadmed	20%
Inventar	20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte ei ole reservkapitali.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmega seotud teised ettevõtted, kus ta on samuti juhatuse liige ning omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	672	597

Pangakontode jäägid on võrreldud pangaga, raha jääk vastavatel raamatupidamiskontodel võrdub pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Kassajääk võrdub raamatupidamisandmetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	5
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	16	16

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	9 332	9 070
Kokku varud	9 332	9 070

Varude kontol kajastatakse müügiks ostetud kaupade varusid. Kaubavarude saldo on korrigeeritud vastavalt inventuuri tulemustele seisuga 31.12.2022.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	582	0	121
Üksikisiku tulumaks	0	691	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 264	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	77	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	92	0	0
Ettemaksukonto jääk	5		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	2 706	16	121

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 250	1 650	3 900	2 430	6 330
Akumuleeritud kulum	-495	-511	-1 006	-810	-1 816
Jääkmaksumus	1 755	1 139	2 894	1 620	4 514
Ostud ja parendused	1 874	666	2 540	0	2 540
Amortisatsioonikulu	-660	-347	-1 007	-445	-1 452
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 124	2 316	6 440	2 430	8 870
Akumuleeritud kulum	-1 155	-858	-2 013	-1 255	-3 268
Jääkmaksumus	2 969	1 458	4 427	1 175	5 602
Ostud ja parendused	0	0	0	10 500	10 500
Amortisatsioonikulu	-861	-502	-1 363	-527	-1 890
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 124	2 316	6 440	12 930	19 370
Akumuleeritud kulum	-2 016	-1 360	-3 376	-1 782	-5 158
Jääkmaksumus	2 108	956	3 064	11 148	14 212

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 630	2 630
Akumuleeritud kulum	-921	-921
Jääkmaksumus	1 709	1 709
Amortisatsioonikulu	-482	-482
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 630	2 630
Akumuleeritud kulum	-1 403	-1 403
Jääkmaksumus	1 227	1 227
Amortisatsioonikulu	-570	-570
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 630	2 630
Akumuleeritud kulum	-1 973	-1 973
Jääkmaksumus	657	657

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping nr.2	2 200	2 200			1%	EUR	08.2024
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr.2	7 270	0	7 270		1%	EUR	08.2024
Pikaajalised laenud kokku	7 270	0	7 270				
Laenukohustised kokku	9 470	2 200	7 270				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping nr.2	2 200	2 200			1%	EUR	08.2024
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr.2	9 170	0	9 170		1%	EUR	08.2024
Pikaajalised laenud kokku	9 170	0	9 170				
Laenukohustised kokku	11 370	2 200	9 170				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	142	142	0
Võlad töövõtjatele	2 027	2 027	0
Maksuvõlad	2 706	2 706	0
Muud võlad	890	0	890
Intressivõlad	890	0	890
Kokku võlad ja ettemaksed	5 765	4 875	890

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	65	65	0
Maksuvõlad	121	121	0
Muud võlad	890	0	890
Intressivõlad	890	0	890
Kokku võlad ja ettemaksed	1 076	186	890

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	0	450		450
Pikaajalised	0	450		450
Muud eraldised	0	450		450

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	450	1 160	-450	1 160
Pikaajalised	450	1 160	-450	1 160
Muud eraldised	450	1 160	-450	1 160

Muude eraldiste all on kajastatud üürniku poolt tasutud tagatisega.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 913	15 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 913	15 201
Kokku müügitulu	43 913	15 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46451 Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	2 092	2 031
70221 Ärinõustamine (valgusarvutused)	36 671	10 020
68201 Kinnisvara üürileandmine	5 150	3 150
Kokku müügitulu	43 913	15 201

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 600	0
Sotsiaalmaksud	2 891	0
Kokku tööjõukulud	11 491	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	4 779	0

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist, kavatsustest ja riskidest.

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid olid seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandeaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib uute asjaolude selgumisel erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Push Towel OÜ (registrikood: 14094631) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KIVISIKK	Juhatuse liige	23.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402
Kokku	5 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 983
Kokku	5 983

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	36670	83.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5150	11.73%	Ei
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	2092	4.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kivisikk	48808022745	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@pushtowel.com