

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Estamo

registrikood: 14111080

tänava/talu nimi, Aia tn 4

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92411

telefon: +372 5117390

e-posti aadress: tammo@rehvivaetus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Estamo põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus.

OÜ Estamo asutati 09.09.2016.a. Ettevõttele anti varad ja kohustused üle OÜ Trebelgon jagunemiskava alusel.

Tulud, kulud ja kasum

Aruande aastal ettevõtte müügitulu ei saanud.

2023. aastal OÜ-l Estamo tööjõukulusid ei olnud.

OÜ Estamo kasumiks kujunes 2023. aastal 22 034 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 892 eurot ning soetati kinnisvarainvesteering summas 62271 eurot.

Personal

2023. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Aruandeaastal oli ettevõtte juhatus üheliikmeline.

Eesmärgid

OÜ Estamo eesmärgiks on ka järgmisel aastal omaniku osaluse ja kapitalitulu otstarbekas juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 275	34 599	
Nõuded ja ettemaksed	17 000	88 000	3,11
Kokku käibevarad	33 275	122 599	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	375 257	375 257	2
Kinnisvarainvesteeringud	62 141	0	4
Materiaalsed põhivarad	1 977	2 613	5
Kokku põhivarad	439 375	377 870	
Kokku varad	472 650	500 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	70 000	6
Võlad ja ettemaksed	147	0	
Kokku lühiajalised kohustised	20 147	70 000	
Kokku kohustised	20 147	70 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 719	406 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 034	20 771	
Kokku omakapital	452 503	430 469	
Kokku kohustised ja omakapital	472 650	500 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 712	-1 287	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 658	-1 017	4,5
Ärikasum (kahjum)	-3 370	-2 304	
Intressitulud	3 243	1 390	7,10
Intressikulud	-1 839	-1 270	8
Muud finantstulud ja -kulud	24 000	24 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 034	21 816	
Tulumaks	0	-1 045	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 034	20 771	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estamo on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aruande, mis on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ Estamo kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

OÜ-le Estamo anti varad ja kohustused üle 2016.aastal OÜ Trebelgon jagunemislepingu alusel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil ning pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab, et soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse soetamisel kohe kuludesse.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi olenevalt tema kasulikkusest tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja need avalikustatakse lisas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina välja makstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Tammo Esta - omanik

* tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ning nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

* sidusettevõtted

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	375 257	375 257
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	375 257	375 257

Sidusettevõtjate aktsiaid ja osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

AS Oru Äri : 372 257 eurot

OÜ Profedex : 3 000 eurot.

2023.a majandusaastal maksis AS Oru Äri OÜ-le Estamo dividende summas 24 000 eurot.

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
OÜ Profedex laen	17 000	17 000	10	13.10.2024
Laenunõuded	17 000	17 000		

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
OÜ Profedex laen	6 000	6 000	2,75	31.01.2023
OÜ Profedex laen	20 000	20 000	10	13.10.2023
Krista Esta laen	62 000	62 000	2,5	23.09.2023
Laenunõuded	88 000	88 000		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	62 271	0	62 271
Amortisatsioonikulu	0	-130	0	-130
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	62 271	0	62 271
Akumuleeritud kulum	0	-130	0	-130
Jääkmaksumus	0	62 141	0	62 141

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 533	1 080	4 613	770	5 383
Akumuleeritud kulum	-1 543	-972	-2 515	-347	-2 862
Jääkmaksumus	1 990	108	2 098	423	2 521
Ostud ja parendused	600		600	509	1 109
Amortisatsioonikulu	-665	-108	-773	-244	-1 017
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 769	0	2 769	1 279	4 048
Akumuleeritud kulum	-844	0	-844	-591	-1 435
Jääkmaksumus	1 925	0	1 925	688	2 613
Ostud ja parendused	420	0	420	472	892
Amortisatsioonikulu	-862		-862	-416	-1 278
Muud muutused	-250		-250		-250
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 189	0	2 189	981	3 170
Akumuleeritud kulum	-956	0	-956	-237	-1 193
Jääkmaksumus	1 233	0	1 233	744	1 977

2023.aastal on maha kantud amortiseerunud ja 0 väärtusega põhivara järgmiselt:

muud materiaalsed põhivarad summas 770 eurot.

2023.aastal on maha kantud amortiseerunud ja mittetöötav põhivara järgmiselt:

arvutid ja arvutisüsteemid summas 1000 eurot (jääkväärtus 250 eurot).

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AS Varalaen	20 000	20 000			6	30.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000				
Laenukohustised kokku	20 000	20 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AS Uuemõisa Invest laen	40 000	40 000			5	31.10.2023
AS Uuemõisa Invest laen	30 000	30 000			10	31.10.2023
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000				
Laenukohustised kokku	70 000	70 000				

AS Varalaen laen summas 20 000 eurot on aruande kinnitamise ajaks tagastatud.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal töötajaid ega tööjõukulusid.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	1 839	1 270	6
Kokku intressikulud	1 839	1 270	

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	3 243	1 390	3,11
Kokku intressitulud	3 243	1 390	

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	5 350	1 045
Eesti	0	0	5 350	1 045
Kokku	0	0	5 350	1 045

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	17 000	88 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 000	88 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	147	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	6 000	30 000	10 000	26 000	979	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	62 000	0	62 000	411	
Kokku antud laenud	6 000	92 000	10 000	88 000	1 390	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	26 000		9 000	17 000	1 833	3.8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 000	0	62 000	0	1 410	9
Kokku antud laenud	88 000	0	71 000	17 000	3 243	

Juhatuse liikmele 2023.aastal tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2024

OÜ Estamo (registrikood: 14111080) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMMO ESTA	Juhatuse liige	17.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 034
Kokku	449 753
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	449 753
Kokku	449 753

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117390
E-posti aadress	tammo@gislaved.ee