

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Seltsimees

registrikood: 12564529

tänava/talu nimi, Käära tee 11

maja ja korteri number:

küla: Laiaküla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74008

telefon: +372 5058560

e-posti aadress: mattias.mustonen@gmail.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	8
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Seltsimees OÜ on korraldanud erinevaid avalikke kontserte üle Eesti. Lisaks korraldatakse kontserte ka teistes Euroopa Liidu riikides ja väljaspool Euroopa Liitu, peamiselt Iisraelis.

2022. aastal oli ettevõttes keskmiselt üks töötaja. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 892	12 781
Finantsinvesteeringud	2 000	2 000
Nõuded ja ettemaksed	47 077	47 217
Kokku käibevarad	70 969	61 998
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	11 032	11 032
Materiaalsed põhivarad	925	1 178
Kokku põhivarad	11 957	12 210
Kokku varad	82 926	74 208
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 400	6 400
Võlad ja ettemaksed	7 360	13 303
Kokku lühiajalised kohustised	13 760	19 703
Kokku kohustised	13 760	19 703
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 305	15 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 361	39 242
Kokku omakapital	69 166	54 505
Kokku kohustised ja omakapital	82 926	74 208

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	107 732	57 923
Muud äritulud	216	1 576
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 069	-440
Mitmesugused tegevuskulud	-15 927	-5 460
Tööjõukulud	-12 363	-12 363
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-253	-275
Muud ärikulud	-125	-19
Ärikasum (kahjum)	52 211	40 942
Intressitulud	0	187
Intressikulud	-355	-381
Muud finantstulud ja -kulud	1	6 140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 857	46 888
Tulumaks	-7 496	-7 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 361	39 252

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seltsimees OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Komisjoni direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni teingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 Euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Toetust kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendile nr 12, Valitsusepoolne abi, kehtestatud reeglite järgi. Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ 12 tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Struktuuriotusest finantseeritav summa kajastatakse raamatupidamises projekti väljamaksetaotluse aktsepteerimisel rakendusüksuse

poolt (nõudena ja tulevaste perioodide tuluna).

Sihtfinantseerimise kajastatakse brutomeetodil.

Varade soetamisel võetakse brutomeetodi kasutamisel sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse

tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Projektiga seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt ehk siis, kui leiab aset sisuliselt majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse kasumiaruandes (tulemiaruanne) siis, kui projekt on lõppenud ja sellega seotud tööd on üle antud või projekti etapp on lõppenud (väljamaksetaotluse aktsepteerimisel, üleandmis-vastuvõtu akti alusel). Enne kajastatakse allhankijate poolt esitatud kuluarved bilansis ettemakstud tulevaste perioodide kuluna (real „Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud”).

Kulud kajastatakse kasumiaruandes brutomeetodil, mille alusel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Seotud osapooled

Seotud osapooled:

- Ettevõttele olulist mõju omavad osanikud;
- Olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	2 200	0
Swedbank 1	17 471	12 746
Swedbank 2	2 196	5
Swedbank USD	25	30
Kokku raha	21 892	12 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 760	5 760
Ostjatelt laekumata arved	5 760	5 760
Laenunõuded	41 317	41 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 077	47 077
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 400	5 400
Ostjatelt laekumata arved	5 400	5 400
Laenunõuded	41 317	41 317
Ettemaksed	500	500
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 217	47 217

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Mustonenfest MTÜ	41 240		2%	EUR
Eraisikud	77		2%	EUR
Laenunõuded	41 317	41 317		
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Mustonenfest MTÜ	41 240		2%	EUR
Eraisikud	77		2%	EUR
Laenunõuded	41 317	41 317		

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 749	3 191	4 940	4 940
Akumuleeritud kulum	-1 047	-3 191	-4 238	-4 238
Jääkmaksumus	702	0	702	702
Ostud ja parendused		750	750	750
Amortisatsioonikulu	-187	-87	-274	-274
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 749	3 941	5 690	5 690
Akumuleeritud kulum	-1 234	-3 278	-4 512	-4 512
Jääkmaksumus	515	663	1 178	1 178
Amortisatsioonikulu	-140	-113	-253	-253
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 749	3 941	5 690	5 690
Akumuleeritud kulum	-1 374	-3 391	-4 765	-4 765
Jääkmaksumus	375	550	925	925

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Grammofon OÜ	3 200	3 200			2%	EUR
Kontsertagentuur OÜ	3 200	3 200			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 400	6 400				
Laenukohustised kokku	6 400	6 400				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Grammofon OÜ	3 200	3 200			2%	EUR
Kontsertagentuur OÜ	3 200	3 200			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 400	6 400				
Laenukohustised kokku	6 400	6 400				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 614	2 614
Võlad töövõtjatele	616	616
Maksuvõlad	2 103	2 103
Muud võlad	2 027	2 027
Dividendivõlad	1 000	1 000
Muud viitvõlad	1 027	1 027
Kokku võlad ja ettemaksed	7 360	7 360

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	331	331
Võlad töövõtjatele	9 909	9 909
Võlad seotud osapooltele	3 063	3 063
Kokku võlad ja ettemaksed	13 303	13 303

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 234	42 923
Soome	25 700	3 000
Rumeenia	13 828	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 762	45 923
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	8 500
Iisrael	3 970	3 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 970	12 000
Kokku müügitulu	107 732	57 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikaline teenus	107 732	57 923
Kokku müügitulu	107 732	57 923

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 669	0
Transpordikulud	1 400	0
Väheväärtuslik põhivara	0	440
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 069	440

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	1 799	1 123
Kütus	1 799	1 123
Ruumide kommunaalkulud	0	342
IT teenused, arvutitarvikud	0	246
Pangateenus	222	123
Raamatupidamisteenus	608	602
Varakindlustus	492	0
Muud põhitegevusega seotud kulud	7 944	0
Hankijate viivised, intressid	8	0
Autode kasutusrent	2 241	2 185
Autode kindlustus	704	566
Autode remont, hooldus	1 877	250
Muud autodega seotud kulud	0	19
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	32	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 927	5 460

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 240	9 240
Sotsiaalmaksud	3 123	3 123
Kokku tööjõukulud	12 363	12 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 240	41 240
Kokku laenukohustised	41 240	41 240
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 027	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 027	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 240	0	41 240
Kokku antud laenud	0	41 240	0	41 240

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 240	8 000	8 000	41 240
Kokku antud laenud	41 240	8 000	8 000	41 240

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 400	0	6 400	2
Kokku laenukohustised	0	6 400	0	6 400	2

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	4 050	4 050	6 400	2
Kokku laenukohustised	6 400	4 050	4 050	6 400	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

OÜ Seltsimees (registrikood: 12564529) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA ÕIGEMEEL	Sisestaja	28.06.2023
MATTIAS-SILVESTER MUSTONEN	Juhatuse liige	28.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 361
Kokku	66 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 666
Kokku	66 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	107732	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mattias-Silvester Mustonen	37504010211	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058560
E-posti aadress	mattias.mustonen@gmail.com