

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Esthete OÜ

registrikood: 10930496

tänavanimi, maja ja korteri number: Telliskivi tn 57

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 56242778

e-posti aadress: veikokallas@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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus & eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Esthete 2022. aastal põhitegevuseks oli mööblidisain, -tootearendus, -tootmine, -turundus. Järgneval aastal on plaanis jätkata samades valdkondades. Investeeriti ka kinnisvarasse.

Personal

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnunud valuutakursside ja intressimäärade riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	505 333	13 438	2
Nõuded ja ettemaksed	49 304	21 633	3
Varud	105 260	0	4
Kokku käibevarad	659 897	35 071	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	726 305	
Materiaalsed põhivarad	865 650	75 516	6
Kokku põhivarad	865 650	801 821	
Kokku varad	1 525 547	836 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 172	123 766	8
Võlad ja ettemaksed	42 610	30 768	9
Kokku lühiajalised kohustised	134 782	154 534	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	411 895	474 067	8
Võlad ja ettemaksed	1 606	1 606	9
Kokku pikaajalised kohustised	413 501	475 673	
Kokku kohustised	548 283	630 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	11
Ülekurss	70 303	70 303	11
Kohustuslik reservkapital	383	383	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 165	151 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	770 579	-19 389	
Kokku omakapital	977 264	206 685	
Kokku kohustised ja omakapital	1 525 547	836 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 501 077	689 808	
Muud äritulud	2 195	6 764	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-436 715	-426 935	
Mitmesugused tegevuskulud	-236 270	-265 981	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 680	-8 576	6
Muud ärikulud	-1 648	-9 865	
Ärikasum (kahjum)	790 959	-14 785	
Intressitulud	22	17	
Intressikulud	-20 402	-4 796	
Muud finantstulud ja -kulud	0	175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	770 579	-19 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	770 579	-19 389	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esthete 2022. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja maksude ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 320 eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (lühiajalised laenukohustised, võlad hankijatele, maksuvõlad ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu Esthete reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooleks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	505 333	6 871
Kassa	0	6 567
Kokku raha	505 333	13 438

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 858	20 858	
Ostjatelt laekumata arved	20 858	20 858	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 042	27 042	5
Ettemaksed	1 404	1 404	
Tulevaste perioodide kulud	1 179	1 179	
Muud makstud ettemaksed	225	225	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 304	49 304	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	544	544	
Ostjatelt laekumata arved	544	544	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 855	18 855	5
Ettemaksed	1 255	1 255	
Tulevaste perioodide kulud	1 255	1 255	
Ettemakstud rent	979	979	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 633	21 633	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Valmistoodang	105 260	0
Kokku varud	105 260	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	8 252		18 855
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		34 614	
Ettemaksukonto jääk	18 790		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 042	34 614	18 855

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	42 182	63 000	11 097	116 279
Akumuleeritud kulum	-31 051	-5 850	-3 862	-40 763
Jääkmaksumus	11 131	57 150	7 235	75 516
Ostud ja parendused			1 452	1 452
Muud ostud ja parendused			1 452	1 452
Amortisatsioonikulu	-23 636	-12 600	-1 444	-37 680
Ümberliigitamised	826 362			826 362
31.12.2022				
Soetusmaksumus	868 544	63 000	12 549	944 093
Akumuleeritud kulum	-54 687	-18 450	-5 306	-78 443
Jääkmaksumus	813 857	44 550	7 243	865 650

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Telia nr 2170935	675	361	314	19.9%	EUR	20.10.2024
01524317L, MB C200	15 873	3 990	11 883	2,59+6kuu eurobor	EUR	15.10.2026
01515178L, Fiat Adria Sonic	20 493	5 935	14 558	2,9+6kuu eurobor	EUR	15.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	37 041	10 286	26 755			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
01524317L, MB C200	19 762	3 888	15 874	2,59+6kuu eurobor	EUR	15.10.2026
01515178L, Fiat Adria Sonic	26 254	5 761	20 493	2,99+6kuu eurobor	EUR	15.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	46 016	9 649	36 367			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen - Veiko	33 217	33 217			0%	EUR	31.12.2023
Omaniku laen - Argo	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	38 217	38 217					
Pikaajalised laenud							
Swedbank 20-053907-JI	77 737	8 826	68 911		4.0+6kuu eurobor	EUR	04.08.2025
Swedbank 21-041788-JI	351 072	34 843	316 229		3,5+6kuu eurobor	EUR	01.09.2026
Pikaajalised laenud kokku	428 809	43 669	385 140				
Kapitalirendikohustised kokku	37 041	10 286	26 755				
Laenukohustised kokku	504 067	92 172	411 895				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	71 714	71 714					
Lühiajalised laenud kokku	71 714	71 714					
Pikaajalised laenud							
Swedbank 20-053907-JI	86 212	8 475	77 737		4.0+6kuu eurobor	EUR	04.08.2025
Swedbank 21-041788-JI	385 000	33 928	351 072		3,5+6kuu eurobor	EUR	01.09.2026
Propriete laenud i ja II	8 891		8 891				
Pikaajalised laenud kokku	480 103	42 403	437 700				
Kapitalirendikohustised kokku	46 016	9 649	36 367				
Laenukohustised kokku	597 833	123 766	474 067				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 996	7 996		
Maksuvõlad	34 614	34 614		5
Muud võlad	1 606		1 606	
Intressivõlad	1 606		1 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 216	42 610	1 606	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	30 768	30 768		
Muud võlad	1 606		1 606	
Intressivõlad	1 606		1 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 374	30 768	1 606	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	722 195	105 732
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	180 549	26 433
Kokku tingimuslikud kohustised	902 744	132 165

Kasumi jaotamisel maksimaalse väljamakstava summa leidmisel on arvestatud, et jaotatava dividendi ja tulumaksu kogusumma ei ületaks jaotuskõlbliku kasumi summat majandusaasta aruande koostamise seisuga.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital koosneb kahest võrdse suurusega osast.
 Ettevõttes on moodustatud reservkapital suurusega 383,47 eurot.
 Osakapital on sisse makstud ülekursiga summas 70302,81 eurot.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 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	38 217	80 605
Kokku laenukohustised	38 217	80 605
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 606	1 606
Kokku võlad ja ettemaksed	1 606	1 606

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2023

Esthete OÜ (registrikood: 10930496) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SILLAOTS	Sisestaja	08.05.2023
VEIKO KALLAS	Juhatuse liige	15.06.2023
ARGO MÄNNISTE	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	770 579
Kokku	902 744

Juhatus teeb ettepaneku hetkel kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	770 579
Kokku	902 744

Otsustati hetkel kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	1501077	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kallas	37309084212	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Argo Männiste	37409154222	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56242778
E-posti aadress	veikokallas@gmail.com