

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Variatsioonid

registrikood: 10419390

tänav a nimi, Suur-Karja

maja number: 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10140

telefon: +372 6651888

faks: +372 6651899

e-posti aadress: peeter.kutman@cobalt.legal

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Variatsioonid asutati 25.03.1998.

2022 aastal jätkas OU Variatsioonid oma senist investeerimistegevust ja projektide arendamist, sh väljudes ühest 2021 aastal alustatud projektist.

2023 aastal on plaanis jätkata seniste projektide arendamist ja leida uusi investeerimisprojekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 826	73	
Finantsinvesteeringud	532	602	
Nõuded ja ettemaksed	3 286	4 234	2
Kokku käibevarad	6 644	4 909	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	31 250	5
Finantsinvesteeringud	131 947	131 955	3
Kokku põhivarad	131 947	163 205	
Kokku varad	138 591	168 114	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 978	139 507	5
Võlad ja ettemaksed	8 839	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	116 817	139 507	
Kokku kohustised	116 817	139 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 795	23 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 833	2 319	
Kokku omakapital	21 774	28 607	
Kokku kohustised ja omakapital	138 591	168 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	2 741	
Mitmesugused tegevuskulud	-247	-960	
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	-247	1 777	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 492	0	
Intressitulud	6 533	1 170	5
Intressikulud	-16 542	-477	
Muud finantstulud ja -kulud	-69	-151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 833	2 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 833	2 319	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Variatsioonid OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud versioonina.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruande kuupäeval 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kulud

Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu kajastatakse real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Mitmesuguste tegevuskulude alla kuuluvad administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Variatsioonid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 611	2 611
Muud nõuded	675	675
Viitlaekumised	675	675
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 286	3 286
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 592	2 592
Muud nõuded	1 642	1 642
Intressinõuded	1 170	1 170
Viitlaekumised	472	472
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 234	4 234

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	31 947	0	31 947
Soetamine	100 008	0	100 008
31.12.2021	131 955	0	131 955
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	131 955	0	131 955
Soetamine	0	100 000	100 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-103 500	0	-103 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 492	0	3 492
31.12.2022	31 947	100 000	131 947

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	8 839		8 839
Intressivõlad	8 839		8 839
Kokku võlad ja ettemaksed	8 839		8 839
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	0	0	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	1 170
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	472
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 642

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	31 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	31 250
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 977	139 507
Kokku laenukohustised	107 977	139 507

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	31 250	0	31 250	1 170
Kokku antud laenud	0	31 250	0	31 250	1 170
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	31 250	59 000	90 250	0	6 533
Kokku antud laenud	31 250	59 000	90 250	0	6 533

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	139 507	0	139 507	0
Kokku laenukohustised	0	139 507	0	139 507	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 507	159 200	190 729		107 978
Kokku laenukohustised	139 507	159 200	190 729		107 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

osaühing Variatsioonid (registrikood: 10419390) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUTMAN	Juhatuse liige	30.06.2023
TOOMAS MÄLBERG	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 833
Kokku	18 962
Jaotamine	
varasemate aastate kasumi arvel katmine	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Mälberg	37209162730	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Peeter Kutman	37306282716	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6651888
Faks	+372 6651899
E-posti aadress	peeter.kutman@cobalt.legal