

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD

registrikood: 10322680

tänava/talu nimi, Kesk tn 3

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48305

telefon: +372 7762081

faks: +372 7762081

e-posti aadress: estem@estem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Tulumaks	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Osaühing Estem Tehnikakaubad on loodud 1992.a juunis. Põhitegevusalaks on jaekaubandus:

- metsatehnika müük
- aiatehnika müük
- jalgrataste müük
- jalgrataste tarvikute müük
- tööriiete müük
- õhksoojuspumpade müük ja paigaldus.

Töötajate arv oli aasta lõpu seisuga 8, tööjõukulud 2022.aastal olid 152 003 eurot.

Osaühingu 2022.a müügitulu oli 1 657 814 eurot ja kasum 226 196 eurot.

2023.aastal planeerib osaühing käivet 1 600 000 Euron

Estem Tehnikakaubad OÜ juhatuse on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetasusid makstud ei ole.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	21.29	22,74
Puhasrentaabilus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	7,45	6,1
ROA (%)=puhaskasum/vara kokku *100	12.2	9.5
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku *100	11.1	8.9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	467 691	393 108	
Finantsinvesteeringud	103 951	103 370	2
Nõuded ja ettemaksed	61 065	19 224	3
Varud	466 194	357 295	5
Kokku käibevarad	1 098 901	872 997	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	8 000	3
Materiaalsed põhivarad	97 339	119 073	7
Kokku põhivarad	97 339	127 073	
Kokku varad	1 196 240	1 000 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 599	41 001	8
Kokku lühiajalised kohustised	61 599	41 001	
Kokku kohustised	61 599	41 001	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 090	21 090	11
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 422	829 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 572	106 256	
Kokku omakapital	1 134 641	959 069	
Kokku kohustised ja omakapital	1 196 240	1 000 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 657 814	1 425 840	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 187 498	-1 077 528	13
Mitmesugused tegevuskulud	-53 984	-51 594	14
Tööjõukulud	-152 003	-163 338	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 233	-14 562	
Muud ärikulud	-1 354	-889	
Ärikasum (kahjum)	238 742	117 929	
Muud finantstulud ja -kulud	731	343	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 473	118 272	
Tulumaks	-13 901	-12 016	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 572	106 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estem Tehnikakaubad 2022. aasta 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 seadusega, ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtte aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

On muudetud 2021.a Raha ja Finantsinvesteeringute summasid:

vastavalt Raha reale summa 393 108.00 ja finantsinvesteeringute reale lisatud summa 103 370.00

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa maksumust ei amortiseerita.

Kasutatavad põhivara normid:

Ehitised 4%

kinnistualune maa 00 %

Masinad ja seadmed 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoole äriliste otsustele: tegevjuhtkond, tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	103 370	103 370
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	103 370	103 370
Soetamine	581	581
31.12.2022	103 951	103 951
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	103 951	103 951

Tingimused:tähtaeg oktoobris 2023.aastal ning intress 2.3%

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 459	18 459	0
Ostjatelt laekumata arved	18 459	18 459	0
Laenunõuded	42 500	42 500	
tarnijate ettemaksed	106	106	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 065	61 065	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 093	19 093	0
Ostjatelt laekumata arved	19 093	19 093	0
Laenunõuded	8 000	0	8 000
Ettemaksed	131	131	0
Tulevaste perioodide kulud	131	131	0
tarnijate ettemaksed			
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 224	19 224	8 000

Laenunõuded: 40 000.-Laen on antud töötajale.Intress 4% aastas. Tähtaeg 01. okt. 2023
 2500.- Laen on antud töötajale.Intress 4% aastas .
 Aruande esitamise ajaks on laen 2500.00 tagastatud

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	18 459	19 093
Kokku nõuded ostjate vastu	18 459	19 093

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	466 194	357 295
Kokku varud	466 194	357 295

Varud on inventeeritud .Varude inventuuri tulemuseks on 466 194 Eurot.
 Puudujäägi summa 856.88 eur müügiprotsessi tulemusena.

Seismajäänud kaupadena(23175.57eur) kajastatud varudele 2022.aastal ostusoovi ei olnud, kuid bilansijärgsel perioodil -see on 2023.aastal, on juba oste sooritatud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	188	188
Käibemaks	5 481	1 262
Üksikisiku tulumaks	2 063	2 004
Sotsiaalmaks	3 779	3 861
Kohustuslik kogumispension	182	158
Töötuskindlustusmaksed	264	273
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 957	7 746

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	6 391	234 536	50 407	1 365	11 539	63 311	304 238
Akumuleeritud kulum	0	-177 301	-1 680	-637	-5 547	-7 864	-185 165
Jääkmaksumus	6 391	57 235	48 727	728	5 992	55 447	119 073
Ostud ja parendused					2 499	2 499	2 499
Amortisatsioonikulu		-11 532	-10 081	-273	-2 347	-12 701	-24 233
31.12.2022							
Soetusmaksumus	6 391	234 536	50 408	1 365	14 037	65 810	306 737
Akumuleeritud kulum	0	-188 833	-11 762	-910	-7 893	-20 565	-209 398
Jääkmaksumus	6 391	45 703	38 646	455	6 144	45 245	97 339

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 818	43 818
Võlad töövõtjatele	5 539	5 539
Maksuvõlad	11 957	11 957
ostjate ettemaksed	285	285
Kokku võlad ja ettemaksed	61 599	61 599
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 618	27 618
Võlad töövõtjatele	5 620	5 620
Maksuvõlad	7 746	7 746
ostjate ettemaksed	17	17
Kokku võlad ja ettemaksed	41 001	41 001

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Puhkusetasude kohustis	5 539	5 620
Kokku võlad töövõtjatele	5 539	5 620

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	889 295	748 338
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	222 323	187 085
Kokku tingimuslikud kohustised	1 111 618	935 423

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	21 090	21 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 639 924	1 406 804
Soome	17 890	19 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 657 814	1 425 840
Kokku müügitulu	1 657 814	1 425 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	1 587 733	1 365 382
Remonditeenused	70 081	60 458
Kokku müügitulu	1 657 814	1 425 840

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 187 498	1 077 528
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 187 498	1 077 528

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	7 821	8 155
Elektrienergia	4 866	4 192
Soojusenergia	635	2 072
Kütus	2 320	1 891
Veevarustusteenused	116	0
Mitmesugused bürookulud	2 629	7 289
Lähetuskulud	350	600
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	304	292
reklaamikulud	4 764	3 349
Muud	38 000	31 909
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 984	51 594

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	113 956	121 562
Sotsiaalmaksud	38 047	41 776
Kokku tööjõukulud	152 003	163 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021
Muu finantstulu	114	225
Makstud intresse	-8	-8
Saadud intressid	625	126
Kokku muud finantstulud ja -kulud	731	343

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 901	50 000	12 016
Eesti	50 000	13 901	50 000	12 016
Kokku	50 000	13 901	50 000	12 016

Dividendid on välja makstud 17. ja 21. novembril 2022.a SEB Panga kaudu

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9 288	14 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.0023

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR-JOHANNES KÕIV	Juhatuse liige	24.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Inga Kuusik

Vandeaudiitori number 275

Inga Kuusik

Audiitorettevõtja tegevusloa number 245

Pärna tn 10-5, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50604

24.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ESTEM TEHNIKAKAUBAD (registrikood: 10322680) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA KUUSIK	Vandeaudiitor	24.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 572
Kokku	1 110 994
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

kasumijaotus 100 000.-eur

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 572
Kokku	1 110 994
Jaotamine	
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	1657814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar-Johannes Kõiv	35708312746		21090 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762081
Faks	+372 7762081
E-posti aadress	estem@estem.ee