

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Esthete OÜ

registrikood: 10930496

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 57/1

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus & eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Esthete 2023. 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	285 930	505 333	
Nõuded ja ettemaksed	63 107	49 304	2
Varud	73 235	105 260	
Kokku käibevarad	422 272	659 897	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	966 732	0	4
Materiaalsed põhivarad	37 120	865 650	5
Kokku põhivarad	1 003 852	865 650	
Kokku varad	1 426 124	1 525 547	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 838	92 172	7
Võlad ja ettemaksed	48 352	42 610	8
Kokku lühiajalised kohustised	102 190	134 782	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	355 980	411 895	7
Võlad ja ettemaksed	0	1 606	8
Kokku pikaajalised kohustised	355 980	413 501	
Kokku kohustised	458 170	548 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	9
Ülekurss	70 303	70 303	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 743	132 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 309	770 579	
Kokku omakapital	967 954	977 264	
Kokku kohustised ja omakapital	1 426 124	1 525 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	693 274	1 501 077	
Muud äritulud	40 955	2 195	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-37 922	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 996	-436 715	
Mitmesugused tegevuskulud	-262 585	-236 270	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 105	-37 680	5
Muud ärikulud	-12 700	-1 648	
Ärikasum (kahjum)	18 921	790 959	
Intressitulud	0	22	
Intressikulud	-28 841	-20 402	
Muud finantstulud ja -kulud	611	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 309	770 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 309	770 579	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 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 väljaantavad juhendid. Esthete OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 320 eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatus 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. Maad ja kunstiväärtuseid ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Ehitised, rajatised	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuuluv summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustis on lõpetatud siis, kui see on täidetud või teine osapool on sellest kirjalikult loobunud.

Tulud

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

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tuluseid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontrolli või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 210	7 210	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 163	6 163	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 340	42 340	3
Muud nõuded	373	373	
Ettemaksed	7 021	7 021	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 107	63 107	
	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	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	21 565	8 252	34 614
Ettemaksukonto jääk	42 340		18 790	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 340	21 565	27 042	34 614

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberliigitamised	966 732	966 732
31.12.2023		
Soetusmaksumus	995 795	995 795
Akumuleeritud kulum	-29 063	-29 063
Jääkmaksumus	966 732	966 732

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 500	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	139 000	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	42 182	0	63 000	63 000	11 097	116 279
Akumuleeritud kulum	-31 051	0	-5 850	-5 850	-3 862	-40 763
Jääkmaksumus	11 131	0	57 150	57 150	7 235	75 516
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 452	1 452
Muud ostud ja parendused		0	0	0	1 452	1 452
Amortisatsioonikulu	-23 636	0	-12 600	-12 600	-1 444	-37 680
Ümberliigitamised	826 362	0	0	0	0	826 362
31.12.2022						
Soetusmaksumus	868 544	0	63 000	63 000	12 549	944 093
Akumuleeritud kulum	-54 687	0	-18 450	-18 450	-5 306	-78 443
Jääkmaksumus	813 857	0	44 550	44 550	7 243	865 650
Ostud ja parendused	269 490	0	13 028	13 028	560	283 078
Amortisatsioonikulu	-18 560	0	-11 434	-11 434	-1 111	-31 105
Müügid (jääkmaksumuses)	-98 055	0	-15 716	-15 716	0	-113 771
Ümberliigitamised	-966 732	30 428	-30 428	0	0	-966 732
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-966 732	0	0	0	0	-966 732
Muud ümberliigitamised	0	30 428	-30 428	0	0	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	42 181	50 528	0	50 528	13 109	105 818
Akumuleeritud kulum	-42 181	-20 100	0	-20 100	-6 417	-68 698
Jääkmaksumus	0	30 428	0	30 428	6 692	37 120

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lep 01565524L VOLVO XC60	5 035	3 860	1 175	0	4,59+6kuu eurobor	EUR	15.06.2025
01515178L, Fiat Adria Sonic	14 558	6 115	8 443	0	2,9+6kuu eurobor	EUR	15.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	19 593	9 975	9 618	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Telia nr 2170935	675	361	314	0	19.9%	EUR	20.10.2024
01524317L, MB C200	15 873	3 990	11 883	0	2,59+6kuu eurobor	EUR	15.10.2026
01515178L, Fiat Adria Sonic	20 493	5 935	14 558	0	2,9+6kuu eurobor	EUR	15.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	37 041	10 286	26 755	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	30 428	44 550
Kokku	30 428	44 550

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen - 2	5 085	5 085			0%	EUR	31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	5 085	5 085						10
Pikaajalised laenud								
Swedbank 20-053907-JI	68 911	5 730	63 181	0	4.0+6kuu eurobor	EUR	04.08.2025	
Swedbank 21-041788-JI	316 229	33 048	283 181	0	3,5+6kuu eurobor	EUR	01.09.2026	
Pikaajalised laenud kokku	385 140	38 778	346 362	0				
Kapitalirendikohustised kokku	19 593	9 975	9 618	0				
Laenukohustised kokku	409 818	53 838	355 980	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen - 1	33 217	33 217			0%	EUR	31.12.2023	
Omaniku laen - 2	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	38 217	38 217						10
Pikaajalised laenud								
Swedbank 20-053907-JI	77 737	8 826	68 911	0	4.0+6kuu eurobor	EUR	04.08.2025	
Swedbank 21-041788-JI	351 072	34 843	316 229	0	3,5+6kuu eurobor	EUR	01.09.2026	
Pikaajalised laenud kokku	428 809	43 669	385 140	0				
Kapitalirendikohustised kokku	37 041	10 286	26 755	0				
Laenukohustised kokku	504 067	92 172	411 895	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	26 728	26 728		
Võlad seotud osapooltele	59	59		10
Maksuvõlad	21 565	21 565		3
Kokku võlad ja ettemaksed	48 352	48 352		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 996	7 996	0	
Maksuvõlad	34 614	34 614	0	3
Muud võlad	1 606	0	1 606	
Intressivõlad	1 606	0	1 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 216	42 610	1 606	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 163	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 163	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 085	38 217
Kokku laenukohustised	5 085	38 217
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59	1 606
Kokku võlad ja ettemaksed	59	1 606

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 217	1 920	35 052	5 085
Kokku laenukohustised	38 217	1 920	35 052	5 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Esthete OÜ (registrikood: 10930496) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KALLAS	Juhatuse liige	19.06.2024
ARGO MÄNNISTE	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 309
Kokku	893 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	893 434
Kokku	893 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	677774	97.76%	Jah