

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Variatsioonid

registrikood: 10419390

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Suur-Karja tn 3

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 6651888

faks: +372 6651899

e-posti aadress: peeter.kutman@cobalt.legal, peeter@lmh.ee

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

Tegevusaruanne

OÜ Variatsioonid asutati 25.03.1998.

2023 aastal jätkas OU Variatsioonid oma senist investeerimistegevust.

2024 aastal on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13	2 826	
Finantsinvesteeringud	698	532	
Nõuded ja ettemaksed	5 596	3 286	2
Kokku käibevarad	6 307	6 644	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	132 316	131 947	3
Nõuded ja ettemaksed	120 000	0	2
Kokku põhivarad	252 316	131 947	
Kokku varad	258 623	138 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	182	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	182	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 908	107 978	
Võlad ja ettemaksed	16 797	8 839	4
Kokku pikaajalised kohustised	241 705	116 817	
Kokku kohustised	241 887	116 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 962	25 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 038	-6 833	
Kokku omakapital	16 736	21 774	
Kokku kohustised ja omakapital	258 623	138 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-229	-247	
Ärikasum (kahjum)	-229	-247	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	166	3 492	
Intressitulud	2 982	6 533	
Intressikulud	-7 957	-16 542	5
Muud finantstulud ja -kulud	0	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 038	-6 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 038	-6 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Variatsioonid OÜ 2023. 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 ettemaksud

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 nüüdiseväärtuseni. 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 613	2 613	0
Laenunõuded	120 000	0	120 000
Muud nõuded	2 983	2 983	0
Intressinõuded	2 983	2 983	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 596	5 596	120 000
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 611	2 611	0
Muud nõuded	675	675	0
Viitlaekumised	675	675	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 286	3 286	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			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
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	31 947	100 000	131 947
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2022	31 947	100 000	131 947
Soetamine	369	0	369
31.12.2023	32 316	100 000	132 316
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	32 316	100 000	132 316

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	180	180	0
Maksuvõlad	2	2	0
Muud võlad	16 797	0	16 797
Intressivõlad	16 797	0	16 797
Kokku võlad ja ettemaksed	16 979	182	16 797
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	8 839	0	8 839
Intressivõlad	8 839	0	8 839
Kokku võlad ja ettemaksed	8 839	0	8 839

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	224 908	107 978
Kokku laenukohustised	224 908	107 978
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	8 839
Kokku võlad ja ettemaksed	16 797	8 839

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	139 507	159 200	190 729	107 978	12 690
Kokku laenukohustised	139 507	159 200	190 729	107 978	12 690
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 978	118 190	1 260	224 908	7 957
Kokku laenukohustised	107 978	118 190	1 260	224 908	7 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

osaühing Variatsioonid (registrikood: 10419390) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUTMAN	Juhatuse liige	07.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 038
Kokku	13 924
Jaotamine	
varasemate aastate kasumi arvel katmine	
Kokku	13 924