

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing BIC Balti

registrikood: 10412258

tänavanimi, maja ja korteri number: Lühike jalg 5-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10130

e-posti aadress: bicbalti@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ BIC Balti asutati ja kanti äriregistrisse 25.03.1998

OÜ BIC Balti põhitegevusalaks on kinnisvara rendile andmine, arendus ja vahendustegevus.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ BIC Balti müügitulu oli 2023.a. 47 209 eurot (2022: 50 518 eurot). müügitulu vähenes 3 309 euro võrra.

Müügitulust moodustab kinnisvara üüritulu ja käitus 100%. ja müük Eesti Vabariiki 100%.

2023. aastal kahjumiks kujunes -3 502 eurot (kahjum 2022:-63 377 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 19 145 eurot (2022: 50 924 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 19 944 eurot (2022: 54 232 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ BIC Balti jätkab sama põhitegevusega ka 2024.a.

OÜ BIC Balti põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 663	40 597	
Nõuded ja ettemaksed	1 697	6 952	
Nõuded ostjate vastu	1 083	6 266	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	656	2
Ettemaksed	614	30	
Kokku käibevarad	48 360	47 549	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	306 988	315 115	
Kokku põhivarad	306 988	315 115	
Kokku varad	355 348	362 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	124 407	114 337	4;6
Võlad ja ettemaksed	16 313	17 440	
Võlad tarnijatele	2 357	3 417	
Maksuvõlad	248	315	2
Muud võlad	13 708	13 708	
Kokku lühiajalised kohustised	140 720	131 777	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 757	
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 757	
Kokku kohustised	140 720	144 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	440	440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 878	278 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 502	-63 377	
Kokku omakapital	214 628	218 130	
Kokku kohustised ja omakapital	355 348	362 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	47 209	50 518	7
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 145	-50 924	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 944	-54 232	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 127	-8 127	3
Muud ärikulud	-1 020	-7	
Ärikasum (kahjum)	-1 027	-62 771	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-2 475	-607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 502	-63 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 502	-63 377	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing BIC Balti 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing BIC Balti on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid hinnatakse alla, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest

kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvesse nende soetusmaksumuses.

Varude lõppjäägi hindamisel ja kuludesse kandmisel rakendatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	248	0	315
Ettemaksukonto jääk	0		656	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	248	656	315

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	369 851	35 683	405 534
Akumuleeritud kulum	-64 451	-17 841	-82 292
Jääkmaksumus	305 400	17 842	323 242
Amortisatsioonikulu	-990	-7 137	-8 127
31.12.2022			
Soetusmaksumus	369 851	35 683	405 534
Akumuleeritud kulum	-65 441	-24 978	-90 419
Jääkmaksumus	304 410	10 705	315 115
Amortisatsioonikulu	-990	-7 137	-8 127
31.12.2023			
Soetusmaksumus	369 851	35 683	405 534
Akumuleeritud kulum	-66 431	-32 115	-98 546
Jääkmaksumus	303 420	3 568	306 988

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	12 757	12 757		Euro 6 kuu euribor +2,49%	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	12 757	12 757				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	16 394	3 637	12 757	Euro 6 kuu euribor +2,49%	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	16 394	3 637	12 757			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	3 568	10 706
Kokku	3 568	10 706

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	41 124	43 524
Järgmise perioodi kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	41 124	43 524
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	303 420	304 410
Kokku	303 420	304 410

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	111 650	111 650		
Lühiajalised laenud kokku	111 650	111 650		
Kapitalirendikohustised kokku	12 757	12 757		
Laenukohustised kokku	124 407	124 407		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	110 700	110 700		
Lühiajalised laenud kokku	110 700	110 700		
Kapitalirendikohustised kokku	16 394	3 637	12 757	
Laenukohustised kokku	127 094	114 337	12 757	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 209	50 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 209	50 518
Kokku müügitulu	47 209	50 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara rent ja käitlus	47 209	50 518
Kokku müügitulu	47 209	50 518

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud 2023. aastal puudusid. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	106 650	95 700
Kokku laenukohustised	106 650	95 700

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	90 000	6 200	500	95 700
Kokku laenukohustised	90 000	6 200	500	95 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 700	14 350	3 400
Kokku laenukohustised	95 700	14 350	3 400

Juhatuse liikmele eraldi tasu makstud ei ole, muid soodustusi ka ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2024

Osaühing BIC Balti (registrikood: 10412258) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ROOMET	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 502
Kokku	211 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 376
Kokku	211 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47209	100.00%	Jah