

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Megabalt OÜ

registrikood: 11063920

tänavatalu nimi, Kalevipoja põik 2-109
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13614

e-posti aadress: maksmer@inbox.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Megabalt OÜ põhitegevusalaks on sporditarvete müük posti ja interneti teel. Ettevõtte alustas oma tegevust 2004.a.

Ettevõtte plaanib edaspidi edukalt arendada väljatöötatud klienditeeninduse- ja kaasamisstrateegiat, mis on end varasemalt õigustanud ning arendada tööd Eesti ja Baltikumi turul.

Alates aruandeaasta lõpust kuni tänaseni pole mingisuguseid tähtsaid sündmusi toimunud, mis võiks oluliselt mõjuda aruandeaasta hinnangut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	292 162	280 866
Nõuded ja ettemaksed	34 166	67 381
Varud	108 380	108 380
Kokku käibevarad	434 708	456 627
Kokku varad	434 708	456 627
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 157	35 157
Võlad ja ettemaksed	62 905	73 228
Kokku lühiajalised kohustised	98 062	108 385
Kokku kohustised	98 062	108 385
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 430	329 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 596	16 111
Kokku omakapital	336 646	348 242
Kokku kohustised ja omakapital	434 708	456 627

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 946 221	2 831 271
Muud äritulud	4 624	800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 832 468	-1 973 805
Mitmesugused tegevuskulud	-1 116 812	-830 555
Tööjõukulud	-12 666	-9 318
Muud ärikulud	0	-878
Ärikasum (kahjum)	-11 101	17 515
Muud finantstulud ja -kulud	-495	-1 404
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 596	16 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 596	16 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Megabalt OÜ 2023. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutietud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osatühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaasta või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 EUROt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	0
Pangakontod	277 729	280 866
Muud	14 433	0
Kokku raha	292 162	280 866

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 960	15 960
Ostjatelt laekumata arved	15 960	15 960
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 048	11 048
Ettemaksed	7 158	7 158
Tulevaste perioodide kulud	6 152	6 152
Muud makstud ettemaksed	1 006	1 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 166	34 166
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 538	20 538
Ostjatelt laekumata arved	20 538	20 538
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 905	43 905
Ettemaksed	2 938	2 938
Tulevaste perioodide kulud	1 456	1 456
Muud makstud ettemaksed	1 482	1 482
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 381	67 381

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 178	62 178
Maksuvõlad	519	519
avansiaruandeks	208	208
Kokku võlad ja ettemaksed	62 905	62 905
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 730	60 730
Maksuvõlad	12 357	12 357
avansiaruandeks	141	141
Kokku võlad ja ettemaksed	73 228	73 228

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

OÜ Megabalt omanikud on eesti residentist füüsilise isikud.
Osakapital tasuti rahas.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 466	6 964
Sotsiaalmaksud	3 200	2 354
Kokku tööjõukulud	12 666	9 318
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 666	6 964

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2024

Megabalt OÜ (registrikood: 11063920) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM MERKURI	Juhatuse liige	02.05.2024
ALEKSEI SÕSOJEV	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 596
Kokku	333 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 596
Kokku	333 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	2946221	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maksmer@inbox.ru