

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Baumix

registrikood: 11301325

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Regati pst 1

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 56262303

e-posti aadress: baumix.ehitus@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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Baumix on 21.09.2006 registreeritud ettevõte, mis tegeleb elamute ja mitteeluhoonete ehitusega.

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Majandusaasta 2023 finantssuhtarvud võrrelduna 2022 olid järgmised:

Finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (EUR)	562 275	795 002
Puhaskasum (EUR)	95 746	139 298
Puhasrentaablus (%)	0,17	0,17
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,95	2,53
ROA (%)	0,25	0,51
ROE (%)	0,43	1,12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	231 947	185 115	
Finantsinvesteeringud	13 902	6 687	
Nõuded ja ettemaksed	137 299	70 351	2
Kokku käibevarad	383 148	262 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 423	8 097	3
Kokku põhivarad	5 423	8 097	
Kokku varad	388 571	270 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 105	8 299	
Võlad ja ettemaksed	126 538	94 982	4
Kokku lühiajalised kohustised	129 643	103 281	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 179	42 514	4
Kokku pikaajalised kohustised	40 179	42 514	
Kokku kohustised	169 822	145 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 447	-17 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746	139 298	
Kokku omakapital	218 749	124 455	
Kokku kohustised ja omakapital	388 571	270 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	562 275	797 056	5
Muud äritulud	4 341	9 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-339 269	-497 288	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 559	-21 027	
Tööjõukulud	-113 301	-141 696	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 015	-399	3
Muud ärikulud	-341	-1 282	
Ärikasum (kahjum)	94 131	145 281	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 876	-1 584	
Intressikulud	-2 048	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 982	143 698	
Tulumaks	-236	-4 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746	139 298	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baumix OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja aruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 640 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Baumix OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- d. töötajaid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2020 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 994	136 994
Ostjatelt laekumata arved	136 994	136 994
Ettemaksed	305	305
Muud makstud ettemaksed	305	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 299	137 299
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 729	68 729
Ostjatelt laekumata arved	68 729	68 729
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	514	514
Muud nõuded	774	774
Intressinõuded	774	774
Ettemaksed	334	334
Muud makstud ettemaksed	334	334
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 351	70 351

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	5 095	3 400	8 495
Amortisatsioonikulu	-115	-283	-398
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 095	3 400	8 495
Akumuleeritud kulum	-115	-283	-398
Jääkmaksumus	4 980	3 117	8 097
Amortisatsioonikulu	-335	-680	-1 015
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 659	0	-1 659
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 349	3 400	6 749
Akumuleeritud kulum	-363	-963	-1 326
Jääkmaksumus	2 986	2 437	5 423

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	38 672	38 672	0
Võlad töövõtjatele	7 302	7 302	0
Maksuvõlad	20 875	20 875	0
Muud võlad	44 644	4 465	40 179
Muud viitvõlad	44 644	4 465	40 179
Saadud ettemaksed	55 224	55 224	0
Muud saadud ettemaksed	55 224	55 224	0
Kokku võlad ja ettemaksed	166 717	126 538	40 179

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	31 968	31 968	0
Võlad töövõtjatele	8 847	8 847	0
Maksuvõlad	9 103	9 103	0
Muud võlad	46 811	4 297	42 514
Muud viitvõlad	46 811	4 297	42 514
Saadud ettemaksed	40 767	40 767	0
Muud saadud ettemaksed	40 767	40 767	0
Kokku võlad ja ettemaksed	137 496	94 982	42 514

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	562 275	797 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	562 275	797 056
Kokku müügitulu	562 275	797 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonttööd	562 275	797 056
Kokku müügitulu	562 275	797 056

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	82 418	105 463
Sotsiaalmaksud	30 883	36 234
Kokku tööjõukulud	113 301	141 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 100	6 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2024

Osaühing Baumix (registrikood: 11301325) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI SMIRNOV	Juhatuse liige	02.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 746
Kokku	216 193
Jaotamine	
Kokku	216 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	562275	100.00%	Jah