

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltas Kubas Estonia OÜ

registrikood: 11314279

tänavanimi, maja number: Elektri tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11314

telefon: +372 6007888, +372 56564206

e-posti aadress: j.simonov@kubas.ee

veebilehe aadress: www.kubas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Baltas Kubas on rahvusvaheline kaubandussisustuse tootmisettevõte. Meie ettevõtte pakub kvaliteetset ja funktsionaalset kaubandusvarustust erinevate formaatide ja hinnasegmentidega kauplustele.

Suur kogemus ja pidevalt uuenev tehniline baas võimaldab meil pakkuda klientidele nii baas, kui erilahendusi. Tänapäevaks on Baltas Kubas rajanud oma esindused neljas riigis. Meie klientide hulka kuuluvad kõik juhtivad jaekaubandusketid baltikumis.

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2022- 31.12.2022 (sulgudes on esitatud tegevusalale vastav EMTAK kood):

Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (46191).

Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Juhatuse liike tasu majandusaastal ei saanud. Ühingus oli 1 töötaja, kelle töötasu kokku oli 12 307 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 783	35 151	
Nõuded ja ettemaksud	57 648	66 668	2
Varud	300	78	
Kokku käibevarad	76 731	101 897	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	314 875	314 875	4
Materiaalsed põhivarad	82 556	120 593	5
Kokku põhivarad	397 431	435 468	
Kokku varad	474 162	537 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	260 172	321 207	8
Võlad ja ettemaksud	63 943	48 318	9
Kokku lühiajalised kohustised	324 115	369 525	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	77 354	36 450	8
Kokku pikaajalised kohustised	77 354	36 450	
Kokku kohustised	401 469	405 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 767	155 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 697	-29 250	
Kokku omakapital	72 693	131 390	
Kokku kohustised ja omakapital	474 162	537 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	83 552	280 205	11
Muud äritulud	4	7 013	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 957	-242 790	12
Mitmesugused tegevuskulud	-28 986	-27 015	13
Tööjõukulud	-12 307	-18 874	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 870	-10 422	5
Muud ärikulud	-6 249	-2 024	
Ärikasum (kahjum)	-32 813	-13 907	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-25 884	-15 345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 697	-29 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 697	-29 250	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Põhivara amortisatsioonimäärad:

- maa 0%,
- ehitised ja rajatised 3-15%,
- masinad ja seadmed 8-20%,
- transpordivahendid 15-25%,
- muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;

e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baltas Kubas Estonia OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 217	10 217	
Ostjatelte laekumata arved	10 363	10 363	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-146	-146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	3
Laenunõuded	44 000	44 000	
Muud nõuded	3 300	3 300	
Ettemaksed	121	121	
Tulevaste perioodide kulud	121	121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 648	57 648	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 059	8 059	
Ostjatelte laekumata arved	8 059	8 059	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 110	11 110	3
Laenunõuded	44 000	44 000	
Muud nõuded	3 225	3 225	
Ettemaksed	274	274	
Tulevaste perioodide kulud	274	274	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 668	66 668	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7
Käibemaks	0	3 762	11 110	0
Üksikisiku tulumaks	0	77	0	77
Sotsiaalmaks	0	104	0	104
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	22
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	3 965	11 110	210

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	95 833
Ostud ja parandused	219 042
31.12.2021	314 875
31.12.2022	314 875

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 300	56

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	24 167	0	0	0	10 779	34 946
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-5 388	-5 388
Jääkmaksumus	24 167	0	0	0	5 391	29 558
Ostud ja parandused	0	73 957	1 250	75 207	26 250	101 457
Amortisatsioonikulu	0	-7 396	-115	-7 511	-2 911	-10 422
31.12.2021						
Soetusmaksumus	24 167	73 957	1 250	75 207	37 029	136 403
Akumuleeritud kulum	0	-7 396	-115	-7 511	-8 299	-15 810
Jääkmaksumus	24 167	66 561	1 135	67 696	28 730	120 593
Amortisatsioonikulu	0	-7 396	-124	-7 520	-6 350	-13 870
Müügid (jäähmaksumuses)	-24 167	0	0	0	0	-24 167
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	73 957	1 250	75 207	37 029	112 236
Akumuleeritud kulum	0	-14 792	-239	-15 031	-14 649	-29 680
Jääkmaksumus	0	59 165	1 011	60 176	22 380	82 556

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021

Muud materiaalsed põhivarad	20 000	0
Kokku	20 000	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	44 694	44 694	0
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	53 977	17 527	36 450

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	6 300	6 056

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	6 771	7 213

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV Pank	115 478	115 478			Euribor + 4,4%	EUR	10.10.2025
Laen	100 000	100 000			15%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	215 478	215 478					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	77 354		77 354				
Kapitalirendikohustised kokku	44 694	44 694	0				
Laenukohustised kokku	337 526	260 172	77 354				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV Pank AS	203 680	203 680			4,4%+6kuu Euribor	EUR	10.10.2025
Laen	100 000	100 000			15%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	303 680	303 680					
Kapitalirendikohustised kokku	53 977	17 527	36 450				
Laenukohustised kokku	357 657	321 207	36 450				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 174	20 174	
Võlad töövõtjatele	1 930	1 930	
Maksuvõlad	3 965	3 965	3
Muud võlad	31 773	31 773	
Intressivõlad	11 001	11 001	
Muud viitvõlad	20 772	20 772	
Saadud ettemaksed	6 101	6 101	
Muud saadud ettemaksed	6 101	6 101	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 943	63 943	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 389	20 389	
Võlad töövõtjatele	1 851	1 851	
Maksuvõlad	210	210	3
Muud võlad	19 288	19 288	
Intressivõlad	2 701	2 701	
Muud viitvõlad	16 587	16 587	
Saadud ettemaksed	6 580	6 580	
Muud saadud ettemaksed	6 580	6 580	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 318	48 318	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	83 552	280 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 552	280 205
Kokku müügitulu	83 552	280 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	83 552	280 205
Kokku müügitulu	83 552	280 205

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	955	620
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	53 825	164 299
Alltöövõtutööd	0	53
Transpordikulud	0	44
Muud	177	77 774
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 957	242 790

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 771	7 213
Energia	803	910
Elektrienergia	306	492
Soojusenergia	497	313
Kütus	0	105
Veevarustusteenused	35	48
Mitmesugused bürookulud	4 700	7 431
Lähetuskulud	3 846	1 918
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	146	0
Muud	12 685	9 495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 986	27 015

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	10 804	14 106
Sotsiaalmaksud	1 503	4 768
Kokku tööjõukulud	12 307	18 874
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 252	15 231
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksud	140 252	115 231

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	2 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2023

Baltas Kubas Estonia OÜ (registrikood: 11314279) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SIMONOV	Juhatuse liige	28.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 697
Kokku	67 070

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 697
Kokku	67 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	77252	92.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6300	7.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaidotas Trinknas	02.02.1976	Leedu	2556 EUR (Lihtomand)
Jevgeni Simonov	38412280319	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6007888
Mobiiltelefon	+372 56564206
E-posti aadress	j.simonov@kubas.ee
Veebilehe aadress	www.kubas.ee