

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BioBaltic OÜ

registrikood: 11383168

tänava/talu nimi, Pae tn

maja ja korteri number: 68-31

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13620

telefon: +372 56650390

e-posti aadress: nikko@infonet.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ BioBaltic asutati 2. mail 2007. aastal. Majandustegevus algas samal aastal.

Ettevõtte majanduslik seis on hea.

2023. aasta jooksul ei toimunud tehinguid OÜ BioBaltic ja sellega seotud mitteresidendi või eraisiku vahe

Kasutatud arvestuspõhimõtted.

Varude hindamiseks kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Väikesed rahalised vahendid väärtusega kuni 500 eurot kantakse kohe kuludesse ja neid ei arvestata.

Põhivaraks loetakse alates 500 eurost. Põhivara amortisatsiooni arvutamise meetod on proportsionaalne arvestusmeetod, mis põhineb maksumusel ja tegevusaastal.

Ettevõtte tegevus on otseselt seotud sporditreeningu ja -võistlustega.

Müügitulu 2023 a. = 131592 EUR.

Müügitulu kasvas 2022. aastaga võrreldes 12%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 296	764	2
Nõuded ja ettemaksed	1 552	6 826	3
Varud	28 848	34 165	
Kokku käibevarad	32 696	41 755	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 077	879	5
Kokku põhivarad	1 077	879	
Kokku varad	33 773	42 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000	6 920	6
Võlad ja ettemaksed	9 666	14 517	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 666	21 437	
Kokku kohustised	11 666	21 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 385	18 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910	348	
Kokku omakapital	22 107	21 197	
Kokku kohustised ja omakapital	33 773	42 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	131 592	116 272	10
Muud äritulud	8	2 472	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 075	-76 326	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 047	-17 160	
Tööjõukulud	-14 749	-20 371	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-302	-18	5
Muud ärikulud	-273	-4 375	
Ärikasum (kahjum)	1 154	494	
Intressikulud	-243	-146	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	911	348	
Tulumaks	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910	348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BioBaltic raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardi. Eesti Finantsaruandluse standardi on kesketatud Eesti Vabariigi raamatupidamis. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundid ja majandustulenust õigesti ja õiglaselt. Majandusaasta algas 01. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023 a. Raamatupidamise aastearuande arvnäitajad on esitatud eurodes. Raamatupidamiskohuslane on jätkvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kaustuselevõtmist võimaldavatest valjaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid: -masinad ja seadmed 10-20% aastas, -muu inventar ja tööriistad 20-40% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik 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 (minus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliseltlaekuvas summas. pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügieesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toode või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	325	110
Arveldus arve	1 971	654
Kokku raha	2 296	764

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	845	845	
Ostjatelt laekumata arved	845	845	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	
Tarnijatele ettemaksed	700	700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 552	1 552	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 786	4 786	
Ostjatelt laekumata arved	4 786	4 786	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	
Ettemaksed	700	700	
Tulevaste perioodide kulud	700	700	
Tarnijatele ettemaksed	1 336	1 336	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 826	6 826	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 549		2 358
Üksikisiku tulumaks		49		66
Sotsiaalmaks		301		278
Töötuskindlustusmaksed		19		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	1 918	4	2 719

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 506	2 838	17 344
Akumuleeritud kulum	-14 506	-2 838	-17 344
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		897	897
Muud ostud ja parendused		897	897
Amortisatsioonikulu		-18	-18
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-14 506	-1 880	-16 386
Varasemate allahindluste tühistamised	14 506	1 880	16 386
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	1 855	1 855
Akumuleeritud kulum	0	-976	-976
Jääkmaksumus	0	879	879
Ostud ja parendused		500	500
Amortisatsioonikulu		-302	-302
31.12.2023			
Soetusmaksumus		2 355	2 355
Akumuleeritud kulum		-1 278	-1 278
Jääkmaksumus		1 077	1 077

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	2 000	2 000		
Laenukohustised kokku	2 000	2 000		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	6 920	6 920		
Laenukohustised kokku	6 920	6 920		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 542	1 542	
Võlad töövõtjatele	2 140	2 140	8
Maksuvõlad	1 918	1 918	4
Muud võlad	4 066	4 066	
Muud viitvõlad	4 066	4 066	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 666	9 666	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 784	1 784	
Võlad töövõtjatele	1 974	1 974	
Maksuvõlad	2 719	2 719	4
Muud võlad	8 040	8 040	
Muud viitvõlad	8 040	8 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 517	14 517	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	861	807
Puhkusetasude kohustis	1 228	1 133
Töötuskindlustus	11	10
Pensioonikindlustus	0	0
Tulumaks	40	24
Kokku võlad töövõtjatele	2 140	1 974

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	0	500
Eesti	119 851	115 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 851	116 272
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	4 000	0
Ameerika Ühendriigid	7 741	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 741	0
Kokku müügitulu	131 592	116 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	11 741	500
Sporditarvete jäemüük	119 659	111 445
Ruumi rent	192	4 327
Kokku müügitulu	131 592	116 272

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 022	15 240
Sotsiaalmaksud	3 638	5 012
töötuskindlustus	89	119
Kokku tööjõukulud	14 749	20 371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2024

BioBaltic OÜ (registrikood: 11383168) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI MIHHAILOV	Juhatuse liige	26.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910
Kokku	19 295

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910
Kokku	19 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	119659	90.93%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	11741	8.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	192	0.15%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650390
E-posti aadress	nikko@infonet.ee