

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Balandis

registrikood: 11491876

tänav a nimi, Meritähe tee

maja number: 6

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5050407

e-posti aadress: jaan.lember@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Põhilisteks eesmärkideks 2018 aastal olid seatud :

1. Jätkata kütusekomponentide turustamist eksporti Läti, Leetu ja kolmandatesse riikidesse.
2. Jätkata väävliprojektiga Soome suunal erinevatele klientidele.
3. Tegeleda aktiivselt omandatud korterite müügi/väljarentimisega ja vaadelda/sõlmida samalaadseid tehinguid kinnisvaraturul.

Eesmärkide täitmine :

1. Turustatud 6326 tonni aastas.
2. Väävliprojekti realiseerumise reaalne tähtaeg nihkus aastasse 2020 .
3. 3 korterimandit Mustakivi Vega residentsis olid kogu aasta lõikes pikaajaliste rendilepingutega kaetud.

Eesmärgid aastaks 2019 :

1. Jätkata kütusekomponentide turustamist eksporti Läti, Leetu ja kolmandatesse riikidesse.
2. Jätkata väävliprojektiga Soome suunal erinevatele klientidele.
3. Tegeleda korterimandite rendilepingute hoidmisega ja vajadusel uute rentnike leidmisega.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud ja neid ei plaanita ka järgmiseks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 387	188 713	2
Finantsinvesteeringud	74 041	18 048	
Nõuded ja ettemaksed	400 814	67 482	3
Kokku käibevarad	551 242	274 243	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	237 576	16 493	5
Materiaalsed põhivarad	5 869	237 096	6
Kokku põhivarad	243 445	253 589	
Kokku varad	794 687	527 832	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 818	59 460	8
Võlad ja ettemaksed	397 507	106 666	9
Kokku lühiajalised kohustised	448 325	166 126	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	797	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	797	
Kokku kohustised	448 325	166 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 097	339 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 547	18 501	
Kokku omakapital	346 362	360 909	
Kokku kohustised ja omakapital	794 687	527 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 996 592	1 625 682	10
Muud äritulud	28 189	5 845	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 813 051	-1 456 952	
Mitmesugused tegevuskulud	-122 939	-102 002	
Tööjõukulud	-9 634	-14 450	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 910	-11 933	5,6
Muud ärikulud	-34 962	8 443	
Ärikasum (kahjum)	29 285	54 633	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 699	-3 310	13
Intressitulud	6	10	
Intressikulud	-30 139	-32 832	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 547	18 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 547	18 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 285	54 633
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 910	11 933
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 500	0
Kokku korrigeerimised	-590	11 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-342 597	316 771
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	292 840	-137 128
Kokku rahavood äritegevusest	-21 062	246 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-220 540
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	20 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-161 785	-21 358
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	91 648	0
Laekunud intressid	6	10
Laekunud dividendid	444	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 687	-241 888
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-20	-48
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 418	-9 168
Makstud intressid	-30 139	-32 832
Makstud dividendid	0	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 577	-50 048
Kokku rahavood	-112 326	-45 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188 713	234 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-112 326	-45 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 387	188 713

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	339 596	342 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 501	18 501
31.12.2017	2 556	256	358 097	360 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 547	-14 547
31.12.2018	2 556	256	343 550	346 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Arvestuse alused.

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

Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Vastavalt Äriseadustikule on äriühing moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Põhivara amortiseerimist alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara müügi või likvideerimise kuul.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteering	50
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutiseadmed	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- b) tütar- ja sidusettevõtet
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d) ettevõtte juhatust ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikke
- e) punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarved	76 317	188 533
Sularaha kassas	70	180
Kokku raha	76 387	188 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	397 952	397 952
Ostjatelt laekumata arved	397 952	397 952
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 862	2 862
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 814	400 814
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 374	61 374
Ostjatelt laekumata arved	61 374	61 374
Ettemaksed	6 108	6 108
Muud makstud ettemaksed	6 108	6 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 482	67 482

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			6
Käibemaks		779	138
Üksikisiku tulumaks		31	95
Sotsiaalmaks		396	404
Kohustuslik kogumispension		24	24
Töötuskindlustusmaksed		29	29
Ettemaksukonto jääk	2 862		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 862	1 259	696

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 500	2 047	16 547
Akumuleeritud kulum		-13	-13
Jääkmaksumus	14 500	2 034	16 534
Amortisatsioonikulu		-41	-41
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 500	2 047	16 547
Akumuleeritud kulum		-54	-54
Jääkmaksumus	14 500	1 993	16 493
Müügid	-4 500		-4 500
Amortisatsioonikulu		-2 895	-2 895
Ümberliigitamised		228 478	228 478
31.12.2018			
Soetusmaksumus	10 000	230 525	240 525
Akumuleeritud kulum		-2 949	-2 949
Jääkmaksumus	10 000	227 576	237 576

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	56 997	2 131	59 128			59 128
Akumuleeritud kulum	-29 520	-1 160	-30 680			-30 680
Jääkmaksumus	27 477	971	28 448			28 448
Ostud ja parendused		1 328	1 328	219 212	219 212	220 540
Amortisatsioonikulu	-11 399	-493	-11 892			-11 892
31.12.2017						
Soetusmaksumus	56 997	3 459	60 456	219 212	219 212	279 668
Akumuleeritud kulum	-40 919	-1 653	-42 572			-42 572
Jääkmaksumus	16 078	1 806	17 884	219 212	219 212	237 096
Amortisatsioonikulu	-11 399	-616	-12 015			-12 015
Ümberliigitamised				-219 212	-219 212	-219 212
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega				-219 212	-219 212	-219 212
31.12.2018						
Soetusmaksumus	56 997	3 459	60 456	0	0	60 456
Akumuleeritud kulum	-52 318	-2 269	-54 587			-54 587
Jääkmaksumus	4 679	1 190	5 869	0	0	5 869

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	818	818	
Kapitalirendikohustised kokku	818	818	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	10 237	9 440	797
Kapitalirendikohustised kokku	10 237	9 440	797

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtte	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Kapitalirendikohustised kokku	818	818		
Laenukohustised kokku	50 818	50 818		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtte	50 000	50 000		
Ettevõtte	20	20		
Lühiajalised laenud kokku	50 020	50 020		
Kapitalirendikohustised kokku	10 237	9 440	797	
Laenukohustised kokku	60 257	59 460	797	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	345 385	345 385
Võlad töövõtjatele	563	563
Maksuvõlad	1 259	1 259
Muud võlad	49 250	49 250
Dividendivõlad	39 400	39 400
Muud viitvõlad	9 850	9 850
Muud kohustused	1 050	1 050
Kokku võlad ja ettemaksed	397 507	397 507
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 157	54 157
Võlad töövõtjatele	563	563
Maksuvõlad	696	696
Muud võlad	51 250	51 250
Dividendivõlad	39 400	39 400
Muud viitvõlad	11 850	11 850
Kokku võlad ja ettemaksed	106 666	106 666

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 981 670	1 625 682
Läti	14 922	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 996 592	1 625 682
Kokku müügitulu	1 996 592	1 625 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine, EMTAK 70221	0	1 754
Kütuste vahendamine, EMTAK 46121	1 982 322	1 498 928
Enda kinnisvara ost ja müük, EMTAK 68101	0	125 000
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus, EMTAK 6820	14 270	0
Kokku müügitulu	1 996 592	1 625 682

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	15 500	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	5 845
Muud äritulud	12 689	0
Kokku muud äritulud	28 189	5 845

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-7 200	-10 800
Sotsiaalmaksud	-2 434	-3 650
Kokku tööjõukulud	-9 634	-14 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-13 699	-3 310
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 699	-3 310

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	30 000	32 500
Intressikulu kapitalirendilt	139	332
Kokku intressikulud	30 139	32 832

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	7 200	10 800
-----------------	-------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2019

OÜ Balandis (registrikood: 11491876) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LEMBER	Juhatuse liige	29.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 547
Kokku	343 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 550
Kokku	343 550

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt, ülejäänud kogunenud kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 547
Kokku	343 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 550
Kokku	343 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1982322	99.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14270	0.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Lember	36807100308	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050407
E-posti aadress	jaan.lember@gmail.com