

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing CALIDABALTIC FOOD

registrikood: 12043115

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Suur-Karja tn 18-58

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 5073507

e-posti aadress: irinabalt@anet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Calidabaltic Food (registrikood 12043115) oli asutatud 2011. aastal, samal aastal alustati ka majandustegevusega milleks on mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine.

OÜ Calidabaltic Food olulisemad finantssuhtarvud:

	2022	2023
Müügitulu	49742	52820
Lühiaajaliste kohustuste kattekordaja	4,84	10,84
Võlakordaja	9,98%	4,33%
Soliidsuskordaja	0,9	0,95

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiaajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiaajalised kohustused

Võlakordaja(%)=kohustused kokku/varad*100

Soliidsuskordaja =Omakapital/Varad

2024. aastal osaühing Calidabaltic Food OU planeerib tegutseda samas suunas et säilitada ja kindlustada olemasoleva turupositsiooni, laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 487	42 156	2
Nõuded ja ettemaksed	63 786	70 782	3
Kokku käibevarad	104 273	112 938	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	115 565	120 473	3
Materiaalsed põhivarad	1 766	0	6
Kokku põhivarad	117 331	120 473	
Kokku varad	221 604	233 411	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 616	23 308	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 616	23 308	
Kokku kohustised	9 616	23 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 603	206 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885	1 093	
Kokku omakapital	211 988	210 103	
Kokku kohustised ja omakapital	221 604	233 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	52 820	49 742	12
Muud äritulud	7 214	2 007	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 817	-37 776	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 672	-6 487	14
Tööjõukulud	-11 346	-10 085	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-408	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 209	-2 599	
Intressitulud	3 094	3 692	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 885	1 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885	1 093	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Galidabaltic Food 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EFS. Eesti finantsaruandluse standard (EFS) – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend);

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 ametlikult kehtinud ECB valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate ECB valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi-vahendid	5
Arvuti ja arvutisüsteemid	4
Muu materialne põhivare	5

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
bank	30 058	29 366
kassa	10 429	12 790
Kokku raha	40 487	42 156

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 649	18 649	
Laenunõuded	160 702	45 137	115 565
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 351	63 786	115 565
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 425	26 425	
Ostjatelt laekumata arved	26 425	26 425	
Laenunõuded	164 830	44 357	120 473
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 255	70 782	120 473

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 312	3 055
Üksikisiku tulumaks	180	100
Sotsiaalmaks	381	334
Kohustuslik kogumispension	29	26
Töötuskindlustusmaksed	35	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 937	3 533

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seotud isik	120 602	5 037	115 565	2,5%	eur	12.07.2043
Juriidiline isik	30 100	30 100		0%	eur	31.12.2024
Juriidiline isik	10 000	10 000		0%	eur	31.12.2024
Laenunõuded	160 702	45 137	115 565			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seotud isik	124 730	4 257	120 473	2,5%	eur	17.11.2046
Juriidiline isik	30 100	30 100		0%	eur	31.12.2023
Juriidiline isik	10 000	10 000		0%	eur	31.12.2023
Laenunõuded	164 830	44 357	120 473			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 331	1 078	11 409	11 409
Akumuleeritud kulum	-10 331	-1 078	-11 409	-11 409
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	10 331	1 078	11 409	11 409
Akumuleeritud kulum	-10 331	-1 078	-11 409	-11 409
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused		2 174	2 174	2 174
Amortisatsioonikulu		-408	-408	-408
31.12.2023				
Soetusmaksumus	10 331	3 252	13 583	13 583
Akumuleeritud kulum	-10 331	-1 486	-11 817	-11 817
Jääkmaksumus	0	1 766	1 766	1 766

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 070	7 070
Võlad töövõtjatele	609	609
Maksuvõlad	1 937	1 937
Kokku võlad ja ettemaksed	9 616	9 616
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 221	19 221
Võlad töövõtjatele	554	554
Maksuvõlad	3 533	3 533
Kokku võlad ja ettemaksed	23 308	23 308

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	7 070	19 221

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	609	554
Kokku võlad töövõtjatele	609	554

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	167 590	166 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 898	41 520
Kokku tingimuslikud kohustised	209 488	207 602

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 308	48 407
Läti	0	536
Hispaania	3 512	799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 820	49 742
Kokku müügitulu	52 820	49 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	52 820	49 742
Kokku müügitulu	52 820	49 742

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	37 817	37 776
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 817	37 776

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	66	0
Energia	1 604	1 584
Kütus	1 604	1 584
Mitmesugused bürookulud	4	0
Lähetuskulud	3 382	2 209
transpordikulud	654	0
autode kindlustus	1 003	0
raamatupidamisteenused	1 440	1 440
telefon	64	39
Muud	3 455	1 215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 672	6 487

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 495	7 566
Sotsiaalmaksud	2 851	2 519
Kokku tööjõukulud	11 346	10 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 987	4 257	124 730	3 191
Kokku laenukohustised	128 987	4 257	124 730	3 191

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 730	4 349	120 381	3 091
Kokku laenukohustised	124 730	4 349	120 381	3 091

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 495	7 566

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Osaühing CALIDABALTIC FOOD (registrikood: 12043115) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA BADASJAN	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885
Kokku	209 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	52820	100.00%	Jah