

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BIMAR OÜ

registrikood: 14492219

tänava/talu nimi, Punane tn 74
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 56563941

e-posti aadress: info@bimar.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

BIMAR OÜ

2023. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Bimar OÜ on loodud 2018 aastal, ning põhitegevuseks on ettevõtte toidukaupade hulgimüük, nii Eestis kui ka väljaspool Eestit. Peamised müügiturud väljaspool Eestit on Läti, Leedu, Holland, Ameerika, Sloveenia, Poola

Eestis on koostööpartneriteks suuremad jaemüügiketid.

Ettevõtte lõpetas 2023 aasta tegevuse kasumiga (142 907 eur). Ettevõtte suutis säilitada konkurentsivõime ja juba 2020 sisse viidud muudatused seoses COVID 19 levikuga tagasid stabiilsuse ning võimaldanud ettevõtte jätkata oma majandustegevusega. Sõda ei ole muutnud majandustegevust ja ei ole probleemi ettevõtte jätkuvusega.

2023 aasta müügikäibeks kujunes 6 093 358 eur (2022: 6 133 627 eur), millest müük Eestis moodustas 66%, Poolas 16 %, Lätis 6%, Leedus 3% ja ülejäänud 9% jagunes teiste erinevate riikide vahel.

Suuremad kuluartiklid olid kaubaga seotud otsesed ja kaudsed kulud kokku 4 901 374 eur (2022: 5 007 441 eur), mis moodustasid kogu kuludest 83%. Erinevad tegevuskulud kokku 444 498 eur (2022: 442 248 eur) moodustasid 8% ja töötasudega seotud kulud kokku 526 473 eur moodustasid 9% (2022: 451 545 eur)

Tööd pakkus ettevõtte 2023 tegevusaastal seitsmele töötajale, kellega on sõlmitud töölepingud.

Ettevõtte eesmärgid tulevikus on säilitada stabiilsus, tugevdada müügivõrku olemasolevatel turgudel.

Ettevõtte juhtkond on kindel, et suudetakse ennast tõestada ja loodetakse olla jätkusuutlik paljudeks aastateks.

Peamised suhtarvud:

Selgitused	2023	2022
Müügitulu	6 093 358	6 133 627
Ärikasum	172 290	175 488
Ärikasum müügitulust	2,83%	2,86%
Puhaskasum	142 907	158 142
Puhaskasumimäär müügitulust	2,35%	2,58%
Lühiajaliste kohustiste kordaja	1,31	1,31
Võlakordaja	0,74	0,74
Omakapitali puhasrentaablus ROE	35%	44%
Koguvara puhasrentaablus ROA	9,16%	11,4%

Suhtarvude arvutuskäik ja metoodika:

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulud*100

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulud*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja (kordades) = kohustised/varad

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Koguvara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/koguvad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 303	200 541	2
Nõuded ja ettemaksed	563 225	649 967	3
Varud	482 212	389 823	4
Kokku käibevarad	1 224 740	1 240 331	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	334 537	146 818	6
Kokku põhivarad	334 537	146 818	
Kokku varad	1 559 277	1 387 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 612	23 463	8
Võlad ja ettemaksed	900 627	925 000	9
Kokku lühiajalised kohustised	934 239	948 463	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	212 702	79 256	8
Kokku pikaajalised kohustised	212 702	79 256	
Kokku kohustised	1 146 941	1 027 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 930	198 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 906	158 142	
Kokku omakapital	412 336	359 430	
Kokku kohustised ja omakapital	1 559 277	1 387 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 093 358	6 133 627	11
Muud äritulud	29 619	-1 765	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 901 374	-5 007 441	12
Mitmesugused tegevuskulud	-444 498	-442 248	13
Tööjõukulud	-526 473	-451 545	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 037	-37 289	
Muud ärikulud	-22 305	-17 851	
Ärikasum (kahjum)	172 290	175 488	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 468	-3 767	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 822	171 721	
Tulumaks	-17 916	-13 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 906	158 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bimar OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusstandardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlusstandardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss ja kasumiaruanne kuna ettevõtte kategoriseerub väikeettevõtja nõuetele ning koostatud on väikeettevõtja aruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutus.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi kuluminormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga määratakse lähtudes konkreetse vara seisukorrast ning kasutamise eesmärkidest. Kasutusel kasuliku eluea perioodid 2-5 aastat. Transpordi seadmete keskmine eluiga 5 aastat, laotegevuse seadmetele 2-5 aastat, muu inventari kasulik eluiga 5 aastat.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustuste klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Ettevõtte kulude kajastamine toimub vastavalt tekkepõhisuse printsiibile. Kulud kajastatakse perioodis, mille tarbeks on kulutused tehtud. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasuvõlga korrigeeritakse üks kord aastas 31. detsembri seisuga. Väljateenitud puhkusekuude eest välja maksmata puhkusetasu koos sotsiaalmaksuga kajastatakse kasumiaruandes

kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 13.

Seotud osapooled

Bimar OÜ aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve Swedbank	14 672	6 467
Arveldusarve SEB	141 738	177 419
Arveldusarve SEB RUB	0	0
Arveldusarve Luminor	22 452	15 620
Kassa	441	1 035
Kokku raha	179 303	200 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	524 681	524 681
Muud nõuded	3 296	3 296
Viitlaekumised	3 296	3 296
Tarnijate ettemaksed	35 248	35 248
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 225	563 225
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	601 846	601 846
Ostjatelt laekumata arved	601 846	601 846
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 741	2 741
Muud nõuded	3 296	3 296
Viitlaekumised	3 296	3 296
Ettemaksed	24	24
Muud makstud ettemaksed	24	24
Tarnijate ettemaksed	42 060	42 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	649 967	649 967

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	482 212	389 823
Kokku varud	482 212	389 823

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	51 492	33 110
Üksikisiku tulumaks	13 021	11 513
Erisoodustuse tulumaks	4 308	2 940
Sotsiaalmaks	21 821	19 285
Kohustuslik kogumispension	162	103
Töötuskindlustusmaksed	1 282	1 159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 086	68 110

2022

Detsembri 2022 käibemaks, mis deklareeritakse 20.01.2023 summas 33 110.-

Detsembris 2022 aastal väljamakstud töötasudelt deklareeritud maksud ja maksed, mis kuuluvad tasumisele 10.01.2023 summas 18 956.-

Detsembri töötasude väljamaksetelt arvatud maksud ja maksed, mis kuuluvad deklareerimisele jaanuaris 2023 ja maksmisele 10.02.2023 summas 16 042.-

2023

Detsembri 2023 käibemaks, mis deklareeritakse 20.01.2024 summas 51 492.-

Detsembris 2023 aastal väljamakstud töötasudelt deklareeritud maksud ja maksed, mis kuuluvad tasumisele 10.01.2024 summas 22 705.-

Detsembri töötasude väljamaksetelt arvatud maksud ja maksed, mis kuuluvad deklareerimisele jaanuaris 2023 ja maksmisele 10.02.2024 summas 17 887.-

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	234 095	45 673	279 768
Akumuleeritud kulum	-74 507	-31 452	-105 959
Jääkmaksumus	159 588	14 221	173 809
Ostud ja parendused	40 167	6 582	46 749
Muud ostud ja parendused	40 167	6 582	46 749
Amortisatsioonikulu	-28 971	-9 671	-38 642
Müügid (jääkmaksumuses)	-35 098		-35 098
31.12.2022			
Soetusmaksumus	239 164	52 255	291 419
Akumuleeritud kulum	-103 478	-41 123	-144 601
Jääkmaksumus	135 686	11 132	146 818
Ostud ja parendused	264 039	12 531	276 570
Amortisatsioonikulu	-46 447	-9 592	-56 039
Müügid (jääkmaksumuses)	-32 812		-32 812
31.12.2023			
Soetusmaksumus	470 391	64 786	535 177
Akumuleeritud kulum	-149 925	-50 715	-200 640
Jääkmaksumus	320 466	14 071	334 537

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	53 500	33 332
Kokku	53 500	33 332

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS L21102857	24 036	5 901	18 135	2,3%	eur	15.03.2026
SEB Liising AS L22107767	27 042	3 943	23 099	2,35%	eur	15.08.2027
SEB Liising AS L21106635	10 740	2 471	8 269	2,4%	eur	15.06.2026
SEB Liising AS L23102857	140 741	16 810	123 931	2,2%	eur	15.04.2028
SEB Liising AS L23102857	43 743	4 475	39 268	2,25%	eur	15.05.2028
Kapitalirendikohustised kokku	246 302	33 600	212 702			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS L21102857	29 803	5 767	24 036	2,3%	eur	15.03.2026
SEB Liising AS L22107767	30 885	3 842	27 043	2,35%	eur	15.08.2027
SEB Liising AS L21104168	26 762	9 324	17 438	2,4%	eur	27.04.2025
SEB Liising AS L21106635	13 151	2 412	10 739	2,4%	eur	15.06.2026
Telia Eesti AS L2185262	518	518			eur	20.11.2023
Telia Eesti AS L2146179	608	608			eur	20.07.2023
Kapitalirendikohustised kokku	101 727	22 471	79 256			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	246 302	33 600	212 702	
Muud laenukohustised				
Krediitkaardi leping 2019003432/põhiosa/L190002228	12	12		
Muud laenukohustised kokku	12	12		
Laenukohustised kokku	246 314	33 612	212 702	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	101 727	22 471	79 256	
Muud laenukohustised				
Krediitkaardi leping 2019003432/põhiosa/L190002228	992	992		
Muud laenukohustised kokku	992	992		
Laenukohustised kokku	102 719	23 463	79 256	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	723 817	723 817
Võlad töövõtjatele	82 674	82 674
Maksuvõlad	92 086	92 086
Saadud ettemaksed	2 050	2 050
Kokku võlad ja ettemaksed	900 627	900 627

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	794 937	794 937
Võlad töövõtjatele	59 903	59 903
Maksuvõlad	68 110	68 110
Saadud ettemaksed	2 050	2 050
Muud saadud ettemaksed	2 050	2 050
Kokku võlad ja ettemaksed	925 000	925 000

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 068 787	3 622 468
Läti	376 006	367 833
Leedu	194 950	170 008
Sloveenia	129 812	103 030
Bulgaaria	83 819	83 730
Holland	83 589	139 522
Poola	955 109	1 515 022
Horvaatia	6 617	1 322
Tšehhi	30 762	2 181
Rootsi	0	4 045
Soome	58 018	50 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 987 469	6 062 432
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	105 889	71 195
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	105 889	71 195
Kokku müügitulu	6 093 358	6 133 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	6 093 358	6 133 627
Kokku müügitulu	6 093 358	6 133 627

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 438 362	4 567 190
Müügi eesmärgil ostetud teenused	463 012	440 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 901 374	5 007 441

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	23 476	22 745
Mitmesugused bürookulud	36 966	36 327
Lähetuskulud	50 775	50 763
Koolituskulud	0	3 024
Transpordiga seotud kulud	37 393	48 115
Kampaaniad, turunduskulud	179 548	164 089
Juriidilised kulud	8 046	9 745
Autode hooldus, remont	41 377	35 498
Muud	66 917	71 942
Kokku mitmesugused tegevuskulud	444 498	442 248

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	394 918	337 206
Sotsiaalmaksud	129 053	112 179
Pensionikulu	2 502	2 160
Kokku tööjõukulud	526 473	451 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 365	5 102
Kokku võlad ja ettemaksed	6 365	5 102

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	70 653	56 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

BIMAR OÜ (registrikood: 14492219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN IVANOV	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BIMAR OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BIMAR OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt BIMAR OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

06.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

BIMAR OÜ (registrikood: 14492219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	06.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 906
Kokku	409 836

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	6093358	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56563941
E-posti aadress	info@bimar.ee