

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Bravotex Holding OÜ

registrikood: 14952253

tänavatalu nimi, Tõnismägi 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

e-posti aadress: seppik@mac.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Bravotex Holding on asutatud 2020. aastal. Majandusaasta kulges plaanipäraselt. Müügikäive aruandeaastal oli 341 335 €.

Ettevõtte majandustegevus ei ole oma iseloomult hooajaline. Ettevõtte tegevusega seondult ei kaasne olulisi mõjusid keskkonnale. Samuti puudub ettevõtte tegevusel sotsiaalne mõju.

Ettevõtte juhatuse liikmetele ei ole tasu liikmeks oleku eest ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 897	7 516	2
Nõuded ja ettemaksed	207 467	182 448	3
Kokku käibevarad	360 364	189 964	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 566	456 793	5
Nõuded ja ettemaksed	376 561	211 495	3
Kokku põhivarad	384 127	668 288	
Kokku varad	744 491	858 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	509 577	9 560	6
Kokku lühiajalised kohustised	509 577	9 560	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 084	99 584	7
Kokku pikaajalised kohustised	118 084	99 584	
Kokku kohustised	627 661	109 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Ülekurss	454 291	454 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339 963	292 315	
Kokku omakapital	116 830	749 108	
Kokku kohustised ja omakapital	744 491	858 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	341 335	349 330	8
Muud äritulud	800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195	-881	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 747	-15 130	
Tööjõukulud	-53 212	0	9
Muud ärikulud	-15 754	-23	
Ärikasum (kahjum)	177 227	333 296	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-449 227	0	
Intressitulud	6 529	4 074	
Intressikulud	-5 168	-2 815	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 404	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-282 043	334 555	
Tulumaks	-57 920	-42 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339 963	292 315	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bravotex Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Bravotex Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

Bravotex Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansi kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 neto-dividendina 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	152 897	7 516
Kokku raha	152 897	7 516

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	0	4
Laenunõuded	419 457	44 762	374 695	
Muud nõuded	10 504	10 504	0	
Intressinõuded	10 504	10 504	0	
Ettemaksed	1 364	1 364	0	
Muud makstud ettemaksed	1 364	1 364	0	
Muud nõuded	151 503	149 637	1 866	
Kokku nõuded ja ettemaksed	584 028	207 467	376 561	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	36 438	36 438	0	
Ostjatelt laekumata arved	36 438	36 438	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	0	4
Laenunõuded	228 671	17 176	211 495	
Muud nõuded	4 078	4 078	0	
Intressinõuded	4 078	4 078	0	
Ettemaksed	3 042	3 042	0	
Muud makstud ettemaksed	3 042	3 042	0	
Muud nõuded	121 705	121 705	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	393 943	182 448	211 495	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		443		0
Käibemaks		4 632		5 240
Üksikisiku tulumaks		281		0
Sotsiaalmaks		1 811		0
Kohustuslik kogumispension		26		0
Töötuskindlustusmaksed		58		0
Intress		49		11
Ettemaksukonto jääk	0		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 300	9	5 251

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12081713	Multiforce OÜ	Eesti	Kalatoodete hulgimüük	100	0
12044965	Springway OÜ	Eesti	Kalatoodete hulgimüük	100	0
12256785	Vertimex OÜ	Eesti	Kalatoodete hulgimüük	100	0
16632558	Springway Grupp OÜ	Eesti	Kalatoodete hulgimüük	0	100

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 095	19 095	
Võlad töövõtjatele	1 308	1 308	
Maksuvõlad	7 300	7 300	4
Muud võlad	264 995	264 995	
Intressivõlad	8 681	8 681	
Dividendivõlad	256 314	256 314	
Pot. div. tulumaksukohustus	56 870	56 870	
Muud võlad	160 009	160 009	
Kokku võlad ja ettemaksed	509 577	509 577	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	796	796	
Maksuvõlad	5 251	5 251	4
Muud võlad	3 513	3 513	
Intressivõlad	3 513	3 513	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 560	9 560	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilised isikud	92 584		92 584		3%	EUR	2026
Juriidiline isik	25 500		25 500		8%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	118 084		118 084				
Laenukohustised kokku	118 084		118 084				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilised isikud	92 584		92 584		3%	EUR	2026
Juriidiline isik	7 000		7 000		8%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	99 584		99 584				
Laenukohustised kokku	99 584		99 584				

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	341 335	349 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	341 335	349 330
Kokku müügitulu	341 335	349 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- jm juhtimisalane nõustamine	341 214	348 451
Teenuste vahendus	121	879
Kokku müügitulu	341 335	349 330

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	39 770	0
Sotsiaalmaksud	13 442	0
Kokku tööjõukulud	53 212	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 354	77 236
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 354	77 236
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 254	3 476
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 209	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 428	37
Kokku võlad ja ettemaksed	178 891	3 513
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	249 495	211 495
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	80 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 495	211 495
Laenukohustised		
Tütarettevõttjad	92 584	92 584
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 500	7 000
Kokku laenukohustised	118 084	99 584

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 000	213 671	228 671	3 796
Kokku antud laenud	15 000	213 671	228 671	3 796

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	256 257	65 586	321 843	6 147
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	80 000	80 000	0
Kokku antud laenud	256 257	145 586	401 843	6 147

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	92 584	0	92 584	2 778
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	7 000	7 000	37
Kokku laenukohustised	92 584	7 000	99 584	2 815

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	92 584	0	0	92 584	2 778
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	83 500	65 000	25 500	2 390
Kokku laenukohustised	99 584	83 500	65 000	118 084	5 168

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2023

Bravotex Holding OÜ (registrikood: 14952253) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SEPPIK	Juhatuse liige	20.09.2023
SULEV SEPPIK	Juhatuse liige	20.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339 963
Kokku	-339 963

Aruandeperioodi kahjum kaetakse tulevastel perioodidel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	341214	99.96%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	seppik@mac.com