

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Biomuld OÜ

registrikood: 12766196

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Lao tn 12a

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6215935

e-posti aadress: juho@edam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2024 aasta oli uute toodete turule toomise ja uute müügikanalite otsimise aasta. Alustati erinevate toodete suurkotti pakendamisega. Samuti saadi edasimüüjaks uus suur ehituspoodide kett ja müügid suurenesid ka olemasolevate klientide juures.

Alustati kodulehe ümbertegemisega ja hakati 2025 aastaks ette valmistama korralikku ja hästi funktsioneerivat e-poodi.

Eesmärgiks võetud kasumiproгноos jäi paraku täitmata ja seda just suures osas üleüldise majanduslanguse tõttu. Arvestades, et Eesti majandus oli juba 8-t kvartalit järjest langustrendis, siis võib ettevõtte majandustulemustega igati rahule jääda.

Järgmise aasta suuremaks investeeringuks on planeeritud olemasolevate väikelaadurite vahetus suuremate ja moodsamate vastu. Seda just suures osas sellepärast, et ettevõtte mahtude suurenemisega jäävad käesolevad masinad väikseks.

Arvestades ettevõtte potentsiaalseid tootmismahтусid ja kliendibaasi pidevat suurenemist, siis on 2025 aasta eesmärgiks vähemalt 30%-ne käibe tõus.

2025 aasta kasumiproгноosiks on 40 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 706	3 142	
Nõuded ja ettemaksed	61 718	40 328	2
Varud	117 955	117 221	3
Kokku käibevarad	181 379	160 691	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	271 512	303 718	4
Kokku põhivarad	271 512	303 718	
Kokku varad	452 891	464 409	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	168 059	137 765	6
Võlad ja ettemaksed	44 704	55 163	7
Kokku lühiajalised kohustised	212 763	192 928	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 447	129 590	6
Kokku pikaajalised kohustised	95 447	129 590	
Kokku kohustised	308 210	322 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 290	133 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 791	5 792	
Kokku omakapital	144 681	141 891	
Kokku kohustised ja omakapital	452 891	464 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	485 556	460 961	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-355 239	-344 017	8
Brutokasum (-kahjum)	130 317	116 944	
Turustuskulud	-69 454	-63 520	
Üldhalduskulud	-38 408	-35 545	
Muud ärikulud	-1 221	-809	
Äri kasum (kahjum)	21 234	17 070	
Intressikulud	-18 438	-11 278	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 791	5 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 791	5 792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrused. Raamatupidamise aruanne on koostatud kasutades väikeettevõtja detailse bilansiga aruande formaati. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Raha

Raha on vahendid kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	4-5

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas osanikku, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 476	57 476
Ostjatelt laekumata arved	57 476	57 476
Nõuded seotud osapoolte vastu	643	643
Ettemaksed	3 599	3 599
Tulevaste perioodide kulud	199	199
Muud makstud ettemaksed	3 400	3 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 718	61 718
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 480	36 480
Ostjatelt laekumata arved	36 480	36 480
Ettemaksed	3 848	3 848
Tulevaste perioodide kulud	448	448
Muud makstud ettemaksed	3 400	3 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 328	40 328

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	21 554	18 202
Tooraine ja materjal	21 554	18 202
Valmistoodang	89 206	91 575
Valmistoodang	89 206	91 575
Müügiks ostetud kaubad	7 195	7 444
Müügiks ostetud kaubad	7 195	7 444
Ettemaksed varude eest		
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud	117 955	117 221

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

									Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2022									
Soetusmaksumus			186 289	186 289	3 541	5 750	26 600	32 350	222 180
Akumuleeritud kulum			-62 398	-62 398	-2 097	0	0		-64 495
Jääkmaksumus			123 891	123 891	1 444	5 750	26 600	32 350	157 685
Ostud ja parendused		83 958	102 327	186 285		4 197	-18 596	-14 399	171 886
Muud ostud ja parendused		83 958	102 327	186 285		4 197	-18 596	-14 399	171 886
Amortisatsioonikulu		-4 198	-21 034	-25 232	-621	0			-25 853
31.12.2023									
Soetusmaksumus		83 958	288 616	372 574	3 541	9 947	8 004	17 951	394 066
Akumuleeritud kulum		-4 198	-83 432	-87 630	-2 718	0	0	0	-90 348
Jääkmaksumus		79 760	205 184	284 944	823	9 947	8 004	17 951	303 718
Ostud ja parendused			8 648	8 648					8 648
Muud ostud ja parendused			8 648	8 648					8 648
Amortisatsioonikulu	-829	-8 396	-23 176	-31 572	-449				-32 850
Ümberliigitamised	9 947					-9 947		-9 947	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	9 947					-9 947		-9 947	
Muud muutused							-8 004	-8 004	-8 004
31.12.2024									
Soetusmaksumus	9 947	83 958	297 264	381 222	3 541	0	0	0	394 710
Akumuleeritud kulum	-829	-12 594	-106 608	-119 202	-3 167	0	0	0	-123 198
Jääkmaksumus	9 118	71 364	190 656	262 020	374	0	0	0	271 512

Täielikult amortiseeritud põhivara on kasutusel 1300 euro väärtuses.

Lisa 5 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	61 652	8 786	52 866	6,620%	EUR	20.07.2028
Kapitalirent	2 786	2 786	0	4,79%	EUR	15.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	64 438	11 572	52 866			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	11 006	8 220	2 786	4,79%	EUR	15.04.2025
Kapitalirent	70 585	8 903	61 682	3% + 6 kuu EURIBOR	EUR	20.07.2028
Kapitalirendikohustised kokku	81 591	17 123	64 468			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	93 097	105 192
Kokku	93 097	105 192

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	110 938	110 938			7,5%	EUR	08.11.2025
Krediitkaart	279	279					
Laen	30 000	30 000			12%	EUR	01.05.2025
Laen	3 000	3 000			8,5%	EUR	03.05.2025
Lühiajalised laenud kokku	144 217	144 217					
Pikaajalised laenud							
Laen pangast	39 635	11 753	27 882		6.905%	EUR	15.01.2028
Laen omanikelt	14 500	0	14 500		0%	EUR	31.12.2026
Järelmaks	716	517	199		12,96%	EUR	30.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	54 851	12 270	42 581				
Kapitalirendikohustised kokku	64 438	11 572	52 866				
Laenukohustised kokku	263 506	168 059	95 447				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	96 993	96 993			8,83%	EUR	15.01.2028
Laen	11 000	11 000			4,5%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	107 993	107 993					
Pikaajalised laenud							
Laen pangast	50 482	12 076	38 406		4,25%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.01.2028
Laen omanikelt	26 000	0	26 000		0%	EUR	31.12.2026
Järelmaks	1 289	573	716		12,96%	EUR	30.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	77 771	12 649	65 122				
Kapitalirendikohustised kokku	81 591	17 123	64 468				
Laenukohustised kokku	267 355	137 765	129 590				

Tagatiseks on omaniku käendus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 406	34 406
Võlad töövõtjatele	3 855	3 855
Maksuvõlad	4 715	4 715
Muud võlad	1 728	1 728
Muud viitvõlad	1 728	1 728
Kokku võlad ja ettemaksed	44 704	44 704
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 239	47 239
Võlad töövõtjatele	4 371	4 371
Võlad seotud osapooltele	403	403
Maksuvõlad	1 133	1 133
Muud võlad	2 017	2 017
Muud viitvõlad	2 017	2 017
Kokku võlad ja ettemaksed	55 163	55 163

Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	209 050	211 827
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 980	269
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 633	14 423
Energia	5 320	6 429
Elektrienergia	5 320	6 429
Üür ja rent	22 800	22 400
Tööjõukulud	36 671	35 508
Amortisatsioonikulu	24 454	21 655
Muud	35 331	31 506
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	355 239	344 017

Lisa 9 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	39 522	42 327
Sotsiaalmaksud	14 072	13 486
Kokku tööjõukulud	53 594	55 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 500	37 403
Kokku laenukohustised	47 500	37 403

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 000	28 000	29 000	37 000	403
Kokku laenukohustised	38 000	28 000	29 000	37 000	403
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000	95 900	85 400	47 500	1 109
Kokku laenukohustised	37 000	95 900	85 400	47 500	1 109

Arvestusperioodil ei ole tegev- ega kõrgemale juhtkonnale arvestatud muid olulisi soodustusi.
Võetud pangalaenude tagatiseks on osanike käendused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2025

Biomuld OÜ (registrikood: 12766196) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHO KASK	Juhatuse liige	19.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 791
Kokku	142 081
Jaotamine	
Kokku	142 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	EMTAK 2025	458018	94.33%	Jah