

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Balmein OÜ

registrikood: 12670378

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 53417602

e-posti aadress: liisaluve@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Balmein OÜ on 04.06.2014 asutatud väikeettevõtte.

Balmein OÜ on ehitusvaldkonda kuuluv ettevõtte, mis on spetsialiseerunud äri- ja juhtimisalasele nõustamisele.

Aastal 2015 on lisandunud ettevõtte teise ja eraldiseisva suunana eritellimusel nahkgalanterii toodete valmistamine.

2016 majandusaasta töömahu täidab koostöö ehitusalaste partnerettevõtetega. Lisaks püüame leida väljundeid ka uue tegevusvaldkonna toodetele klientuuri leidmiseks ja toodete turustamiseks.

Olemasolevate partneritega jätkub koostöö ka tuleval aastal. Samas käib mõlema tegevussuuna osas pidev töö uute koostööpartnerite ja tellijate leidmiseks.

Juhatuseliikmetasu 2015 aastal ei makstud.

Ettevõttes töötab 2 inimest. Töötasufond oli koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 9172 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 304	9 147	2
Nõuded ja ettemaksed	5 219	759	3
Varud	1 607	0	
Kokku käibevara	17 130	9 906	
Kokku varad	17 130	9 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 072	9 372	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 072	9 372	
Kokku kohustused	5 072	9 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 524	534	
Kokku omakapital	12 058	534	
Kokku kohustused ja omakapital	17 130	9 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	49 363	54 392	7
Muud äritulud	156	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 904	-7 695	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 919	-4 535	
Tööjõukulud	-9 172	-41 628	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 524	534	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 524	534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 524	534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 524	534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 460	-759	
Varude muutus	-1 607	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 300	9 372	
Kokku rahavood äritegevusest	1 157	9 147	
Kokku rahavood	1 157	9 147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 147	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 157	9 147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 304	9 147	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.06.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			534	534
31.12.2014	2 500	-2 500	534	534
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 524	11 524
31.12.2015	2 500	-2 500	12 058	12 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balmein 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Balmein kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 (kuni 31. detsember 2014 kehtis tulumaksu määr 21/79) 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 560	2 247
Pank	7 744	6 900
Kokku raha	10 304	9 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 715	1 715	
Ostjatelt laekumata arved	1 715		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 187	1 187	
Ettemaksed	2 317	2 317	
Tulevaste perioodide kulud	2 160		
Muud makstud ettemaksed	157		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 219	5 219	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685	
Muud nõuded	74	74	
Viitlaekumised	74	74	
Kokku nõuded ja ettemaksed	759	759	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				9
Käibemaks		1 242		298
Üksikisiku tulumaks		125		1 568
Sotsiaalmaks		318		2 567
Kohustuslik kogumispension		15		156
Töötuskindlustusmaksed		23		233
Ettemaksukonto jääk	1 187		685	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 187	1 723	685	4 831

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 018	2 018
Võlad töövõtjatele	1 290	1 290
Maksuvõlad	1 723	1 723
Muud võlad	41	41
Muud viitvõlad	41	41
Kokku võlad ja ettemaksed	5 072	5 072
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	724	724
Võlad töövõtjatele	3 817	3 817
Maksuvõlad	4 831	4 831
Kokku võlad ja ettemaksed	9 372	9 372

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Asutatud ettevõtte sissemakset tegemata.
Osa I 2500 EUR

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	27 013	54 392
Eesti	22 350	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 363	54 392
Kokku müügitulu	49 363	54 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	27 013	54 392
Nahkjalanteri toodete tootmine	22 350	0
Kokku müügitulu	49 363	54 392

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Muud	156	0
Kokku muud äritulud	156	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	6 855	31 070
Sotsiaalmaksud	2 262	10 253
Töötuskindlustuskulu	55	305
Kokku tööjõukulud	9 172	41 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega 2015 aastal tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Balmei OÜ (registrikood: 12670378) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALUVE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 524
Kokku	12 058
Jaotamine	
Kokku	12 058

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 524
Kokku	12 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	27013	54.72%	Jah
Muude nahktoodete tootmine	15129	22350	45.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Aluve	48502200297	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53417602
E-posti aadress	liisaluve@gmail.com