

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Balmein OÜ

registrikood: 12670378

tänavaja talu nimi, Sanatooriumi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10918

telefon: +372 53417602

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

Tegevusaruanne

Balmein OÜ on 04.06.2014 asutatud väikeettevõtte.

Ettevõttel on kaks tegevusvaldkonda: äri- ja juhtimisalane nõustamine ning alates aastast 2015 on lisandunud ettevõtte teise ja eraldiseisva suunana eritellimusel nahkgalanterii toodete valmistamine.

Antud majandusaasta töömahu täidab nahkgalanterii toodete valmistamine ja turustamine and antud valdkonnale uute väljundite otsimine.

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

Töötasufond koos maksudega on summas 27 802 eurot. Töötajaid 4.
Juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

2016 aastal tekkinud kahjum on põhjustatud tööjõukulude suurenemisest seoses 2 uue töötaja palkamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 831	10 304	2
Nõuded ja ettemaksed	2 606	5 219	3
Varud	2 777	1 607	
Kokku käibevarad	14 214	17 130	
Kokku varad	14 214	17 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 155	5 072	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 155	5 072	
Kokku kohustised	9 155	5 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 058	534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 999	11 524	
Kokku omakapital	5 059	12 058	
Kokku kohustised ja omakapital	14 214	17 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	54 313	49 363	7
Muud äritulud	660	156	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 410	-8 904	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 760	-19 919	
Tööjõukulud	-27 802	-9 172	9
Ärikasum (kahjum)	-6 999	11 524	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 999	11 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 999	11 524	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balmein 2016. 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.

Finantskohustised

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 tulumaksumäär 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	262	2 560
Pank	8 569	7 744
Kokku raha	8 831	10 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	203	203	
Ostjatelt laekumata arved	203		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	
Ettemaksed	2 375	2 375	
Tulevaste perioodide kulud	2 375		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 606	2 606	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 456		1 242
Üksikisiku tulumaks		264		125
Sotsiaalmaks		683		318
Kohustuslik kogumispension		35		15
Töötuskindlustusmaksed		50		23
Ettemaksukonto jääk	28		1 187	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	2 488	1 187	1 723

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 859	2 859
Võlad töövõtjatele	3 808	3 808
Maksuvõlad	2 488	2 488
Kokku võlad ja ettemaksed	9 155	9 155
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
I osa nimiväärtus 2500 eurot		

Asutatud ettevõtte sissemakset tegemata.

Osa I 2500 EUR

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 100	27 013
Eesti	51 113	22 350
Suurbritannia	100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 313	49 363
Kokku müügitulu	54 313	49 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriplane nõustamine	2 800	27 013
Nahkjalantööri toodete tootmine	51 513	22 350
Kokku müügitulu	54 313	49 363

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	660	156
Kokku muud äritulud	660	156

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 779	6 855
Sotsiaalmaksud	6 857	2 262
Töötuskindlustuskulu	166	55
Kokku tööjõukulud	27 802	9 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega 2016 aastal tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Balmei OÜ (registrikood: 12670378) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALUVE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 999
Kokku	5 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 059
Kokku	5 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 999
Kokku	5 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 059
Kokku	5 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude nahktoodete tootmine	15129	51513	94.84%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2800	5.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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