

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Balmein OÜ

registrikood: 12670378

tänava/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
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.

2017 majandusaasta töömahu täidab nahkgalanterii toodete valmistamine ja turustamine ning antud valdkonnale uute väljundite otsimine.

Töötasufond koos sotsiaalmaksudega on summas 32 578 eurot. Töötajaid 4. Juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Uuel majandusaastal jätkub koostöö olemasolevate partneritega. Oluline on keskenduda varasemast enam ka uute koostööpartnerite ja tellijate leidmisele. Vähenenud omakapitali taastamiseks on plaanis 2018 aastal teha osakapitali sissemakse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 710	8 831	2
Nõuded ja ettemaksed	2 728	2 606	3
Varud	3 597	2 777	
Kokku käibevarad	8 035	14 214	
Kokku varad	8 035	14 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 233	9 155	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 233	9 155	
Kokku kohustised	8 233	9 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 059	12 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 257	-6 999	
Kokku omakapital	-198	5 059	
Kokku kohustised ja omakapital	8 035	14 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	59 603	54 313
Muud äritulud	87	660
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 704	-14 410
Mitmesugused tegevuskulud	-17 665	-19 760
Tööjõukulud	-32 578	-27 802
Ärikasum (kahjum)	-5 257	-6 999
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 257	-6 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 257	-6 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balmein 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite 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. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega 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

Finantskohustised 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. Finantskohustis 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 tulumaksuäär 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	0	262
Pank	1 710	8 569
Kokku raha	1 710	8 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203	203
Ostjatelt laekumata arved	203	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	2 511	2 511
Tulevaste perioodide kulud	2 511	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 728	2 728
	31.12.2016	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	588	0	1 456
Üksikisiku tulumaks	0	264	0	264
Sotsiaalmaks	0	696	0	683
Kohustuslik kogumispension	0	35	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	50
Ettemaksukonto jääk	14		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	1 634	28	2 488

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 655	2 655
Võlad töövõtjatele	3 829	3 829
Maksuvõlad	1 634	1 634
Muud võlad	115	115
Muud viitvõlad	115	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 233	8 233
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	140	3 100
Eesti	57 891	51 113
Suurbritannia	0	100
Tšehhi	312	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 343	54 313
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 260	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 260	0
Kokku müügitulu	59 603	54 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	0	2 800
Nahkgalanterii toodete tootmine	59 603	51 513
Kokku müügitulu	59 603	54 313

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	87	660
Kokku muud äritulud	87	660

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	24 353	20 779
Sotsiaalmaksud	8 030	6 857
Töötuskindlustuskulu	195	166
Kokku tööjõukulud	32 578	27 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Balmei OÜ (registrikood: 12670378) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALUVE	Juhatuse liige	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 257
Kokku	-198

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 257
Kokku	-198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude nahktoodete tootmine	15129	59603	100.00%	Jah

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