

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Baltic Intertex OÜ

registrikood: 10506189

tänava/talu nimi, Tondi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 5015809

e-posti aadress: info@balticintertex.ee

veebilehe aadress: www.balticintertex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

Baltic Intertex OÜ on Eesti erakapitalil baseeruv ettevõtte, kelle põhitegevusalaks on naiste-, laste- ja meesteriiete tootmine kliendi poolt saadetud jooniste põhjal nii omatoodanguna kui ka allhankena.

Äritegevuse ülevaade

2018. aasta firma müügitulu oli 759 989 eurot, millest 91% hõlmas müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse. Müügitulu osatähtsusest geograafiliste piirkondade kaupa moodustas 87% Soome ja 9% Eesti turg.

Müügitulust 35% moodustas kauba, toorme ja teenuste kulu, millest alltöövõtu osatähtsus oli 68% ja materjalidel 18%.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Puhaskasum	72 146	79 532
Puhasrentaablus	9 %	9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,4	13,7
ROA	7 %	8 %
ROE	7 %	8 %

- Puhaskasum (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tehingud välistarnijate ja –kliientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

2018. aasta keskmine töötajate arv oli 21. Võrreldes eelmise aastaga palgakulu ei suurenenud. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 40% müügitulust.

Osaühingu juhatuse liikmete tasud moodustasid 7% ettevõtte palgakulust.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019.aasta peamiseks prioriteediks on uute uasldusväärsate koostööpartnerite leidmine ning jätkatakse panustamist olemasolevate klientide kvaliteetsele teenindamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	421 724	634 177	
Nõuded ja ettemaksed	401 388	229 814	
Nõuded ostjate vastu	243 505	116 677	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 317	7 944	
Muud nõuded	116 116	102 238	
Ettemaksed	8 450	2 955	
Kokku varud	69 801	73 671	
Tooraine ja materjal	41 695	44 420	
Lõpetamata toodang	24 964	25 834	
Müügiks ostetud kaubad	2 832	2 990	
Ettemaksed varude eest	310	427	
Kokku käibevarad	892 913	937 662	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	125 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	35 165	39 626	3
Immateriaalsed põhivarad	25 784	31 401	4
Kokku põhivarad	185 949	71 027	
Kokku varad	1 078 862	1 008 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	66 410	68 383	
Võlad tarnijatele	20 715	19 447	
Võlad töövõtjatele	30 521	32 901	
Maksuvõlad	9 293	9 871	
Muud võlad	5 881	6 164	
Kokku lühiajalised kohustised	66 410	68 383	
Kokku kohustised	66 410	68 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 160	19 160	
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	919 222	839 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 146	79 532	
Kokku omakapital	1 012 452	940 306	
Kokku kohustised ja omakapital	1 078 862	1 008 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	759 989	895 890	
Muud äritulud	20 505	23 504	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-871	708	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 648	-360 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-128 496	-115 576	
Tööjõukulud	-300 980	-308 041	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 323	-15 599	3,4
Muud ärikulud	-141	-10 673	
Ärikasum (kahjum)	70 035	109 953	
Intressikulud	0	-97	
Muud finantstulud ja -kulud	2 111	376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 146	110 232	
Tulumaks	0	-30 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 146	79 532	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Intertex OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Baltic Intertex OÜ on koostanud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruande ja kasutab kasumiaruandes Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Antud finantsvarad, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3- kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 750 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Nii materiaalne kui immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Bilansis kajastatakse põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Arvutitarkvara	10 aastat

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Tarkvara arenduskulud kajastatakse jooksva aasta kasumiaruandes kuluna.

Arvutitarkvara soetuskulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 10 aastat.

Rendid

Rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, kajastatakse kapitalirendina. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisel finantskohustisel kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist- aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendide maksimisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

Baltic Intertex OÜ sidusettevõtted;

Baltic Intertex OÜ-s olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased;

juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	125 000	125 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	125 000	125 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	26 619	26 347	27 957	80 923	8 337	89 260
Akumuleeritud kulum	-11 390	-22 523	-25 466	-59 379	-5 589	-64 968
Jääkmaksumus	15 229	3 824	2 491	21 544	2 748	24 292
Ostud ja parendused	37 479	1 179	1 938	40 596	0	40 596
Muud ostud ja parendused	37 479	1 179	1 938	40 596	0	40 596
Amortisatsioonikulu	-6 538	-1 518	-1 202	-9 258	-724	-9 982
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-11 417	0	0	-11 417	0	-11 417
Müügid	-10 702	0	0	-10 702	0	-10 702
Muud muutused	6 839	0	0	6 839	0	6 839
31.12.2017						
Soetusmaksumus	41 979	27 526	29 895	99 400	8 337	107 737
Akumuleeritud kulum	-11 089	-24 041	-26 668	-61 798	-6 313	-68 111
Jääkmaksumus	30 890	3 485	3 227	37 602	2 024	39 626
Ostud ja parendused	0	0	6 245	6 245	0	6 245
Muud ostud ja parendused	0	0	6 245	6 245	0	6 245
Amortisatsioonikulu	-6 596	-1 194	-2 192	-9 982	-724	-10 706
31.12.2018						
Soetusmaksumus	41 979	27 526	36 140	105 645	8 337	113 982
Akumuleeritud kulum	-17 685	-25 235	-28 860	-71 780	-7 037	-78 817
Jääkmaksumus	24 294	2 291	7 280	33 865	1 300	35 165

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	5 233
Transpordi- vahendid	0	5 233
Kokku	0	5 233

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	56 170	0	56 170
Akumuleeritud kulum	-19 152	0	-19 152
Jääkmaksumus	37 018	0	37 018
Amortisatsioonikulu	-5 617	0	-5 617
31.12.2017			
Soetusmaksumus	56 170	0	56 170
Akumuleeritud kulum	-24 769	0	-24 769
Jääkmaksumus	31 401	0	31 401
Amortisatsioonikulu	-5 617	0	-5 617
31.12.2018			
Soetusmaksumus	56 170	0	56 170
Akumuleeritud kulum	-30 386	0	-30 386
Jääkmaksumus	25 784	0	25 784

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	226 356	231 831
Sotsiaalmaksud	74 624	76 210
Kokku tööjõukulud	300 980	308 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	818	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	655	4 265	3 172	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 548	19 148

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Baltic Intertex OÜ (registrikood: 10506189) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND METSA	Juhatuse liige	27.06.2019
RAILI METSA	Juhatuse liige	28.06.2019
ANDRES BURAVLJOV-TROJANSKI	Juhatuse liige	29.06.2019
ULVI KALA	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	919 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 146
Kokku	991 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	688546	90.60%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	33691	4.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MRC	10696439	Eesti	8622 EUR (Lihtomand)
Ulvi Kala	46506050357	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6227 EUR (Lihtomand)
Roland Metsa	36606180277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4311 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5015809
E-posti aadress	info@balticintertex.ee
Veebilehe aadress	www.balticintertex.ee