

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Baltic Intertex OÜ

registrikood: 10506189

tänava/talu nimi, Tondi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 5015809

e-posti aadress: info@balticintertex.ee

veebilehe aadress: www.balticintertex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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

2019. aasta firma müügitulu oli 755 187 eurot, millest 96% hõlmas müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse. Müügitulu osatähtsusest geograafiliste piirkondade kaupa moodustas 89% Soome, 5% Taani ja 4% Eesti turg.

Müügitulust 37% moodustas kauba, toorme ja teenuste kulu, millest alltöövõtu osatähtsus oli 70% ja materjalidel 18%.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Puhaskasum	101 867	72 146
Puhasrentaablus	13 %	9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,2	13,4
ROA	9 %	7 %
ROE	9 %	7 %

- 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

2019. aasta keskmine töötajate arv oli 19. Nii töötajate arv kui palgakulu vähenes võrreldes eelmise aastaga.. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 37% müügitulust.

Osaühingu juhatus on neljaliikmeline. Juhatusel liikmete tasud moodustasid 7% ettevõtte palgakulust.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020.aasta peamiseks prioriteediks on uute uasldusväärsate koostööpartnerite leidmine ning jätkatakse panustamist olemasolevate klientide kvaliteetsele teenindamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	657 857	421 724	
Nõuded ja ettemaksed	280 915	401 388	
Nõuded ostjate vastu	112 017	243 505	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 073	33 317	
Muud nõuded	155 286	116 116	
Ettemaksed	4 539	8 450	
Kokku varud	77 460	69 801	
Tooraine ja materjal	38 319	41 695	
Lõpetamata toodang	36 877	24 964	
Müügiks ostetud kaubad	1 943	2 832	
Ettemaksed varude eest	321	310	
Kokku käibevarad	1 016 232	892 913	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	125 000	125 000	2
Materiaalsed põhivarad	26 525	35 165	3
Immateriaalsed põhivarad	18 048	25 784	4
Kokku põhivarad	169 573	185 949	
Kokku varad	1 185 805	1 078 862	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 694	66 410	
Võlad tarnijatele	17 655	20 715	
Võlad töövõtjatele	28 764	30 521	
Maksuvõlad	7 315	9 293	
Muud võlad	5 136	5 881	
Muud saadud ettemaksed	6 824	0	
Eraldised	5 792	0	
Muud eraldised	5 792	0	
Kokku lühiajalised kohustised	71 486	66 410	
Kokku kohustised	71 486	66 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 160	19 160	
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	991 368	919 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 867	72 146	

Kokku omakapital	1 114 319	1 012 452	
Kokku kohustised ja omakapital	1 185 805	1 078 862	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	755 187	759 989	
Muud äritulud	28 781	20 505	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 913	-871	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 482	-263 648	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 505	-128 496	
Tööjõukulud	-282 404	-300 980	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 376	-16 323	3,4
Muud ärikulud	0	-141	
Ärikasum (kahjum)	99 114	70 035	
Intressitulud	2 771	2 138	
Muud finantstulud ja -kulud	-18	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 867	72 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 867	72 146	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Intertex OÜ 2019. 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 Toimkonna 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
Masinad ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	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 lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 õiglasel 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 maksmisega 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
31.12.2019		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	125 000	125 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
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
Ostud ja parendused	0	0	2 000	2 000	0	2 000
Amortisatsioonikulu	-6 596	-1 150	-2 272	-10 018	-622	-10 640
31.12.2019						
Soetusmaksumus	41 979	27 526	38 140	107 645	8 337	115 982
Akumuleeritud kulum	-24 281	-26 385	-31 132	-81 798	-7 659	-89 457
Jääkmaksumus	17 698	1 141	7 008	25 847	678	26 525

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-24 769	-24 769
Jääkmaksumus	31 401	31 401
Amortisatsioonikulu	-5 617	-5 617
31.12.2018		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-30 386	-30 386
Jääkmaksumus	25 784	25 784
Amortisatsioonikulu	-7 736	-7 736
31.12.2019		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-38 122	-38 122
Jääkmaksumus	18 048	18 048

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	212 787	226 356
Sotsiaalmaksud	69 617	74 624
Kokku tööjõukulud	282 404	300 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	747	818

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
AK Service OÜ	60 000	6 273	1 672	5% aastas	EUR	01.05.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 428	2 768	655	4 265

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 548	15 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Baltic Intertex OÜ (registrikood: 10506189) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND METSA	Juhatuse liige	10.07.2020
RAILI METSA	Juhatuse liige	10.07.2020
ULVI KALA	Juhatuse liige	28.10.2020
ANDRES BURAVLJOV-TROJANSKI	Juhatuse liige	28.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	991 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 867
Kokku	1 093 235
Jaotamine	
Kokku	1 093 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	724980	96.00%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	18426	2.44%	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