

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

faks: +372 6311175, +372 6566050

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 Muud äritulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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

2020. aasta firma müügitulu oli 709 879 eurot, millest 95% hõlmas müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse. Müügitulu osatähtsusest geograafiliste piirkondade kaupa moodustas 83% Soome, 10% Taani, 5% Eesti ja 2% Rootsi turg.

Müügitulust 33% moodustas kauba, toorme ja teenuste kulu, millest alltöövõtu osatähtsus oli 71% ja materjalidel 17%.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Puhaskasum	138 663	101 867
Puhasrentaablus	20 %	13 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	18,0	14,2
ROA	10,5%	9 %
ROE	11 %	9 %

- 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

2020. aasta keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 16. Nii töötajate arv kui palgakulu vähenes võrreldes eelmise aastaga.. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 34% müügitulust.

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

Covid-19 mõju ettevõtte majandustegevusele

Seoses ülemaailmse Corona viiruse levikuga sai paljude Baltic Intertex OÜ koostööpartnerite tööriitm sùgavalt häiritud. Osad Itaalia ja Hispaania kangatarnijad peatasid töö oma tehastes, mistõttu kangaste tarneajad olid teadmata. Disainerid minimeerisid näidiskollektsioonide mudelite hulka ja viimaste messide ärajäämine tingis tootmistellimuste languse.

Kuna suvel olukord paranes ja sügisesteks piiranguteks olid ettevõtted paremini valmistunud, suutis Baltic Intertex OÜ stabiilsuse säilitada. Olukorda aitasid leevendada töötukassa palgatoetus ja teised sihtfinantseerimise allikad summas kolmkümmend üks tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021.aasta peamiseks prioriteediks on uute usaldusväärsete koostööpartnerite leidmine ning jätkatakse panustamist olemasolevate klientide kvaliteetsele teenindamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	891 207	657 857	
Nõuded ja ettemaksed	210 208	280 915	
Nõuded ostjate vastu	54 495	112 017	
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 539	53 727	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 777	9 073	
Muud nõuded	100 679	101 559	
Ettemaksed	3 718	4 539	
Kokku varud	62 223	77 460	
Tooraine ja materjal	37 047	38 319	
Lõpetamata toodang	24 447	36 877	
Müügiks ostetud kaubad	627	1 943	
Ettemaksed varude eest	102	321	
Kokku käibevarad	1 163 638	1 016 232	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	125 000	125 000	2
Materiaalsed põhivarad	18 606	26 525	3
Immateriaalsed põhivarad	10 312	18 048	4
Kokku põhivarad	153 918	169 573	
Kokku varad	1 317 556	1 185 805	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 574	71 486	
Võlad tarnijatele	19 197	17 655	
Võlad töövõtjatele	26 718	28 764	
Maksuvõlad	9 254	7 315	
Muud võlad	4 441	5 136	
Tulevaste perioodide tulud	1 550	5 792	
Muud saadud ettemaksed	3 414	6 824	
Kokku lühiajalised kohustised	64 574	71 486	
Kokku kohustised	64 574	71 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 160	19 160	
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 093 235	991 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 663	101 867	

Kokku omakapital	1 252 982	1 114 319	
Kokku kohustised ja omakapital	1 317 556	1 185 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	709 879	755 187	
Muud äritulud	40 427	28 781	5
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-12 430	11 913	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-231 877	-277 482	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 815	-118 505	
Tööjõukulud	-244 545	-282 404	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 916	-18 376	3,4
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	135 713	99 114	
Intressitulud	2 961	2 771	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 663	101 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 663	101 867	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Intertex OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ja vastab selle nõuetele. Eesti finantsaruandluse standard lähtub raamatupidamise seadusest ja rahandusministri määrusega välja antud Raamatupidamise Toimikonna juhenditest.

Baltic Intertex OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande (detailse bilansiga) 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 lähendid, 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 lähenditena 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 rahalised varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse 31.12.2020 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), mida ettevõtte hoiab omanikuna eelkõige väärtuse kasvust tulu teenimise 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	5- 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 5 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 lühiajalisis finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Saadud tegevuse sihtfinantseerimise summa kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Jääkmaksumus	125 000	125 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Jääkmaksumus	125 000	125 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
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	
31.12.2018						
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
Ostud ja parendused	0	0	0		1 261	1 261
Muud ostud ja parendused	0	0	0		1 261	1 261
Amortisatsioonikulu	-5 751	-748	-1 987	-8 486	-694	-9 180
31.12.2020						
Soetusmaksumus	41 979	27 526	38 140	107 645	9 598	117 243
Akumuleeritud kulum	-30 032	-27 133	-33 119	-90 284	-8 353	-98 637
Jääkmaksumus	11 947	393	5 021	17 361	1 245	18 606

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-7 736	-7 736
31.12.2020		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-45 858	-45 858
Jääkmaksumus	10 312	10 312

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	31 006	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 144	28 575
Muud	277	206
Kokku muud äritulud	40 427	28 781

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	184 628	212 787
Sotsiaalmaksud	59 917	69 617
Kokku tööjõukulud	244 545	282 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 800	747	0

Laenud

2020	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					
Omaniku lähedase pereliikme mõju all olev ettevõtja	11 188	2 432	5%	EUR	01.05.2024

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						
Omaniku lähedase pereliikme mõju all olev ettevõtja	60 000	6 273	1 672	5% aastas	EUR	01.05.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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 ettevõtjad	5 245	2 372	1 428	2 768
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 644	15 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

Baltic Intertex OÜ (registrikood: 10506189) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI KALA	Juhatuse liige	29.06.2021
RAILI METSA	Juhatuse liige	29.06.2021
ROLAND METSA	Juhatuse liige	29.06.2021
ANDRES BURAVLJOV-TROJANSKI	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 093 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 663
Kokku	1 231 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 231 898
Kokku	1 231 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine	1413	692000	97.48%	Jah

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
Faks	+372 6311175
Faks	+372 6566050
E-posti aadress	info@balticintertex.ee
Veebilehe aadress	www.balticintertex.ee