

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltic Business Machine OÜ

registrikood: 11457659

tänava/talu nimi, V. Reimani tn 5-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10124

e-posti aadress: annelka@hotmail.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus on investeringud kinnisvarasse. Hetkel tegeleb ettevõtte põhitegevusena kinnisvara ostu-müügiga ning kõrvaltegevusena sõiduautode rendiga.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud 7254 eurot, olulisi soodustusi antud ei ole. Ettevõttel ei olnud töötajaid, töötasu ei makstud, vajalikud teenused ostetakse sisse.

The company's main area of activity is real estate business.

In the current year there has been no payments to management. Board members have been paid salary 7254 Euros, no benefits to board members. There have been paid compensations for expenses that are directly related to business activities.

The company did not have any workers, all necessary other services are being outsourced.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 461	6 553	2
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	49 092	57 437	3
Kokku käibevarad	112 553	73 990	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	215 000	215 000	5
Materiaalsed põhivarad	167 514	195 496	6
Kokku põhivarad	382 514	410 496	
Kokku varad	495 067	484 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	354 777	350 777	
Võlad ja ettemaksed	89 584	84 771	7
Kokku lühiajalised kohustised	444 361	435 548	
Kokku kohustised	444 361	435 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 858	65 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768	-19 634	
Kokku omakapital	50 706	48 938	
Kokku kohustised ja omakapital	495 067	484 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	65 085	64 700	9
Muud äritulud	11 340	9 576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-959	-1 481	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 129	-27 198	
Tööjõukulud	-9 654	-9 581	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 982	-30 535	
Muud ärikulud	-6	-10 755	
Ärikasum (kahjum)	15 695	-5 274	
Intressikulud	-13 929	-14 361	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 768	-19 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768	-19 634	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Business Machine OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamisstandardiga. Raamatupidamise standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud on väikeettevõttele lubatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamaksutud summalt Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Baltic Business Machine OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sidusettevõtteid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev –ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	53 461	6 553
Kokku raha	53 461	6 553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 774	48 774
Ostjatelt laekumata arved	48 774	48 774
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	318	318
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 092	49 092
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 592	56 592
Ostjatelt laekumata arved	56 592	56 592
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	845	845
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 437	57 437

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		725		317
Üksikisiku tulumaks		23		17
Sotsiaalmaks		202		193
Ettemaksukonto jääk	318		845	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318	950	845	527

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	215 000
31.12.2021	215 000
31.12.2022	215 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 123	7 900
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	959	1 481

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	323 192	323 192
Akumuleeritud kulum	-113 327	-113 327
Jääkmaksumus	209 865	209 865
Ostud ja parendused	54 000	54 000
Muud ostud ja parendused	54 000	54 000
Amortisatsioonikulu	-30 535	-30 535
Müügid (jääkmaksumuses)	-37 834	-37 834
31.12.2021		
Soetusmaksumus	309 820	309 820
Akumuleeritud kulum	-114 324	-114 324
Jääkmaksumus	195 496	195 496
Amortisatsioonikulu	-27 982	-27 982
31.12.2022		
Soetusmaksumus	309 820	309 820
Akumuleeritud kulum	-142 306	-142 306
Jääkmaksumus	167 514	167 514

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	27 183
Transpordivahendid	0	27 183
Kokku	0	27 183

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 375	6 375
Maksuvõlad	950	950
Muud võlad	34 673	34 673
Intressivõlad	34 673	34 673
Saadud ettemaksed	47 586	47 586
Muud saadud ettemaksed	47 586	47 586
Kokku võlad ja ettemaksed	89 584	89 584
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 735	6 735
Maksuvõlad	527	527
Muud võlad	20 745	20 745
Intressivõlad	20 745	20 745
Saadud ettemaksed	56 764	56 764
Muud saadud ettemaksed	56 764	56 764
Kokku võlad ja ettemaksed	84 771	84 771

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtusega 938 eurot, 931eurot ning 931 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	46 610	56 800
Eesti	18 475	7 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 085	64 700
Kokku müügitulu	65 085	64 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 123	7 900
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	46 619	56 800
Ärialane nõustamine	10 343	0
Kokku müügitulu	65 085	64 700

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 254	7 177
Sotsiaalmaksud	2 340	2 404
Kokku tööjõukulud	9 594	9 581

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 777	350 777
Kokku laenukohustised	354 777	350 777

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	353 777	3 000	-6 000	350 777	9 297
Kokku laenukohustised	353 777	3 000	-6 000	350 777	9 297

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 777	4 000	0	354 777	13 929
Kokku laenukohustised	350 777	4 000	0	354 777	13 929

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 254	7 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Baltic Business Machine OÜ (registrikood: 11457659) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768
Kokku	47 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 626
Kokku	47 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768
Kokku	47 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 626
Kokku	47 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	46619	71.63%	Jah
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	10343	15.89%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8123	12.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirmione OÜ	14815125	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	938 EUR (Lihtomand)
Consulteam OÜ	12917459	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	931 EUR (Lihtomand)
Rogerino OÜ	12758191	Eesti	931 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annelka@hotmail.com