

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Muud äritulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

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

Äritegevuse ülevaade

2022. aasta firma müügitulu oli 835 956 eurot, mis on 48% suurem eelmise aasta tulemusest. Käibest 88% hõlmas müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse. Müügitulu osatähtsusest geograafiliste piirkondade kaupa moodustasid 86% Soome, 12% Eesti ja 2% Rootsi ja Taani turg. Müügitulust 36% moodustas kauba, toorme ja teenuste kulu, millest alltöövõtu osatähtsus oli 67% ja materjalidel 20%. Ettevõtte ärikasum oli 2022. aastal 66 127 eurot.

Personal

2022. aasta keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 18. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 38% müügitulust. Osaühingu juhatus on neljaliikmeline. Juhatusel liikmete tasud moodustasid 7% ettevõtte palgakulust.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023.aasta peamiseks prioriteediks on uute usaldusväärsete koostööpartnerite leidmine ning jätkatakse panustamist olemasolevate klientide kvaliteetsele teenindamisele. Samuti uute töökohtade loomine, leevendamaks õmblustööstuses tekkinud mahtude vähenemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	316 259	935 894	
Nõuded ja ettemaksed	383 417	200 123	
Nõuded ostjate vastu	59 124	62 336	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	191	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 264	4 283	
Laenunõuded	103 235	30 779	
Muud nõuded	203 588	100 530	
Ettemaksed	5 206	2 004	
Kokku varud	103 916	68 880	
Tooraine ja materjal	59 283	43 166	
Lõpetamata toodang	41 867	23 437	
Müügiks ostetud kaubad	1 743	2 063	
Ettemaksed varude eest	1 023	214	
Kokku käibevarad	803 592	1 204 897	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	125 000	125 000	4
Materiaalsed põhivarad	44 208	17 304	2
Immateriaalsed põhivarad	864	4 476	3
Kokku põhivarad	170 072	146 780	
Kokku varad	973 664	1 351 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 818	194	
Võlad ja ettemaksed	80 528	66 214	
Võlad tarnijatele	20 924	25 640	
Võlad töövõtjatele	39 485	28 164	
Maksuvõlad	10 837	6 978	
Muud võlad	7 418	4 982	
Tulevaste perioodide tulud	450	450	
Muud saadud ettemaksed	1 414	0	
Kokku lühiajalised kohustised	83 346	66 408	
Kokku kohustised	83 346	66 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 160	19 160	
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 185	1 231 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 951	32 287	
Kokku omakapital	890 318	1 285 269	
Kokku kohustised ja omakapital	973 664	1 351 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	835 956	563 779	
Muud äritulud	14 365	32 227	5
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	18 430	-1 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 057	-179 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-161 438	-137 721	
Tööjõukulud	-319 511	-235 057	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 618	-12 977	2,3
Muud ärikulud	-2 000	-6	
Ärikasum (kahjum)	66 127	30 202	
Intressitulud	1 438	2 102	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 549	32 287	
Tulumaks	-92 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 951	32 287	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Intertex OÜ 2022. 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 Toimkonna 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 31.12.2022 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 750 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 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	1 160	0	1 160	4 262	417	5 839
Muud ostud ja parendused	0	1 160	0	1 160	4 262	417	5 839
Amortisatsioonikulu	-3 713	-332	-2 048	-6 093	-1 048		-7 141
31.12.2021							
Soetusmaksumus	41 979	28 686	38 140	108 805	13 860	417	123 082
Akumuleeritud kulum	-33 745	-27 465	-35 167	-96 377	-9 401		-105 778
Jääkmaksumus	8 234	1 221	2 973	12 428	4 459	417	17 304
Ostud ja parendused	28 712	5 272	2 010	35 994	2 333	-417	37 910
Muud ostud ja parendused	28 712	5 272	2 010	35 994	2 333	-417	37 910
Amortisatsioonikulu	-6 855	-886	-1 966	-9 707	-1 299		-11 006
31.12.2022							
Soetusmaksumus	70 691	33 958	40 150	144 799	16 193	0	160 992
Akumuleeritud kulum	-40 600	-28 351	-37 133	-106 084	-10 700		-116 784
Jääkmaksumus	30 091	5 607	3 017	38 715	5 493	0	44 208

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-45 858	-45 858
Jääkmaksumus	10 312	10 312
Amortisatsioonikulu	-5 836	-5 836
31.12.2021		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-51 694	-51 694
Jääkmaksumus	4 476	4 476
Amortisatsioonikulu	-3 612	-3 612
31.12.2022		
Soetusmaksumus	56 170	56 170
Akumuleeritud kulum	-55 306	-55 306
Jääkmaksumus	864	864

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Jääkmaksumus	125 000	125 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Jääkmaksumus	125 000	125 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	125 000	125 000
Jääkmaksumus	125 000	125 000

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	8 792	27 940
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 406	4 162
Muud	167	125
Kokku muud äritulud	14 365	32 227

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	240 936	177 758
Sotsiaalmaksud	78 575	57 299
Kokku tööjõukulud	319 511	235 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	191
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	191
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 454	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 454	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 539	11 760	30 779	1 860
Kokku antud laenud	42 539	11 760	30 779	1 860

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		15 000	0	15 000	122
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 779	70 000	14 144	86 635	1 276
Kokku antud laenud	30 779	85 000	14 144	101 635	1 398

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 767	2 732
Kokku müüdnud	2 767	2 732

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 241	4 258
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	83	0
Kokku ostetud	17 324	4 258

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 473	16 103

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2023

Baltic Intertex OÜ (registrikood: 10506189) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI KALA	Juhatuse liige	26.06.2023
ANDRES BURAVLJOV-TROJANSKI	Juhatuse liige	26.06.2023
ROLAND METSA	Juhatuse liige	26.06.2023
RAILI METSA	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 951
Kokku	869 234
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	869 234
Kokku	869 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine	1413	812660	97.21%	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
E-posti aadress	info@balticintertex.ee
Veebilehe aadress	www.balticintertex.ee