

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Balmein OÜ

registrikood: 12670378

tänava/talu nimi, Sanatooriumi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10918

telefon: +372 53417602

e-posti aadress: liisaluve@gmail.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Balmein OÜ on 04.06.2014 asutatud väikeettevõtte.

Ettevõttel on kaks tegevusvaldkonda: äri- ja juhtimisalane nõustamine ning alates aastast 2015 on lisandunud ettevõtte teise ja eraldiseisva suunana eritellimusel nahkgalanterii toodete valmistamine.

2022 majandusaastal nõustamisteenust ei osutatud ning töömahu täitis täies ulatuses nahkgalanterii toodete valmistamine.

Kui uuele majandusaastale mindi vastu lootusega taastuda Covid-19 pandeemiast tingitud mõjudest ja hakata taastama endist püsitellimuste mahtu siis tegelikkuses halvenes olukord veelgi energiakriisist ja Ukraina sõjast tuleneva materjalide ja püsikulude suurenemise, tarneaegade piknemise, mitmete tehaste sulgemise ning tellimuste vähenemise näol.

Töötasufond koos sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksetega oli 25 561 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	307	45	2
Nõuded ja ettemaksed	5 107	4 301	3
Varud	1 848	2 465	
Kokku käibevarad	7 262	6 811	
Kokku varad	7 262	6 811	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 300	7 235	5
Võlad ja ettemaksed	13 484	11 773	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 784	19 008	
Kokku kohustised	15 784	19 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 461	-15 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 561	865	
Kokku omakapital	-8 522	-12 197	
Kokku kohustised ja omakapital	7 262	6 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	40 982	34 063	8
Muud äritulud	0	4 538	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 289	-6 793	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 092	-12 483	
Tööjõukulud	-25 561	-18 460	10
Ärikasum (kahjum)	-5 960	865	
Intressikulud	-601	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 561	865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 561	865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balmein 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Balmein kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis tulumaksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	22	9
Pank	285	36
Kokku raha	307	45

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 016	2 016
Ostjatelt laekumata arved	2 016	2 016
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144
Ettemaksed	2 947	2 947
Muud makstud ettemaksed	2 947	2 947
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 107	5 107
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 817	1 817
Ostjatelt laekumata arved	1 817	1 817
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144
Ettemaksed	2 340	2 340
Muud makstud ettemaksed	2 340	2 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 301	4 301

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	426	0	1 011
Üksikisiku tulumaks	0	114	0	44
Sotsiaalmaks	0	1 079	0	578
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	65	0	33
Ettemaksukonto jääk	144		144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	1 710	144	1 678

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
ERAISIK	2 300	2 300	0	0	3	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	2 300	2 300	0	0		
Laenukohustised kokku	2 300	2 300	0	0		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eraisik	7 235	7 235	0	0	3	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	7 235	7 235	0	0		
Laenukohustised kokku	7 235	7 235	0	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 623	6 623
Võlad töövõtjatele	1 954	1 954
Maksuvõlad	1 710	1 710
Muud võlad	2 350	2 350
Muud viitvõlad	2 350	2 350
Saadud ettemaksed	847	847
Muud saadud ettemaksed	847	847
Kokku võlad ja ettemaksed	13 484	13 484
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 232	5 232
Võlad töövõtjatele	1 066	1 066
Maksuvõlad	1 678	1 678
Muud võlad	2 302	2 302
Muud viitvõlad	2 302	2 302
Saadud ettemaksed	1 495	1 495
Muud saadud ettemaksed	1 495	1 495
Kokku võlad ja ettemaksed	11 773	11 773

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 982	34 063
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 982	34 063
Kokku müügitulu	40 982	34 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nahkgalanterii toodete tootmine	40 982	34 063
Kokku müügitulu	40 982	34 063

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 456
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 082
Kokku muud äritulud	0	4 538

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	17 547	12 791
Sotsiaalmaksud	7 874	5 567
Töötuskindlustuskulu	140	102
Kokku tööjõukulud	25 561	18 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

Balmei OÜ (registrikood: 12670378) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALUVE	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 561
Kokku	-11 022

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 561
Kokku	-11 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude nahktoodete tootmine	15129	40982	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Aluve	48502200297	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53417602
E-posti aadress	liisaluve@gmail.com