

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Balti Liiv OÜ

registrikood: 16316343

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a-159

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

e-posti aadress: risto.tralla@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Balti Liiv Oü on asutatud 2021 aasta septembris. Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on kruusa- ja liivakarjääride tegevus.

Ettevõtte omab maavarade kaevandamise õigust Tallinn-Saku liivamaardlas. Aruandeaastal soetati tegevuse alustamiseks vajalikku tehnikat.

Müügitulu esimesel majandusaastal oli 30 434 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	15.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 379	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	2 551	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 430	0	
Muud nõuded	11	0	
Ettemaksed	110	0	
Kokku varud	72 678	0	
Tooraine ja materjal	3 528	0	
Valmistoodang	69 150	0	
Kokku käibevarad	76 608	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	649 919	0	2
Kokku põhivarad	649 919	0	
Kokku varad	726 527	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 140	0	3
Võlad ja ettemaksed	8 019	0	
Võlad tarnijatele	3 105	0	
Muud võlad	4 914	0	
Kokku lühiajalised kohustised	130 159	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	590 905	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	590 905	0	
Kokku kohustised	721 064	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 963	0	
Kokku omakapital	5 463	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	726 527	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.09.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	30 434	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	69 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 743	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 198	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 781	2
Ärikasum (kahjum)	24 862	
Intressitulud	1	
Intressikulud	-21 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 963	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Liiv OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Balti Liiv OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne.

Balti Liiv OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimis-maksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused”

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast,

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, näidatakse aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osahingude juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtte

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused	136 176	516 524	652 700
Muud ostud ja parendused	136 176	516 524	652 700
Amortisatsioonikulu	-2 781		-2 781
31.12.2022			
Soetusmaksumus	136 176	516 524	652 700
Akumuleeritud kulum	-2 781	0	-2 781
Jääkmaksumus	133 395	516 524	649 919

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	580 445	122 140	458 305		6,818%	EUR	15.07.2025
Juriidiline isik	18 100		18 100		10%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	114 500		114 500		10%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	713 045	122 140	590 905				
Laenukohustised kokku	713 045	122 140	590 905				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	15.09.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 168	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 370	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 538	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	15.09.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 100	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	114 500	0
Kokku laenukohustised	132 600	0

LAENUKOHUSTISED	15.09.2021	Saadud laenud	Saadud 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	0	41 500	23 400	18 100	1 168
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	794 500	680 000	114 500	3 370
Kokku laenukohustised	0	836 000	703 400	132 600	4 538

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

Balti Liiv OÜ (registrikood: 16316343) 15.09.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TREIAL	Juhatuse liige	10.07.2023
RISTO TRALLA	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 963
Kokku	2 963

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	30434	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto.tralla@mail.ee