

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baunet OÜ

registrikood: 12297778

tänavanimi, maja number: Ülemiste tee 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 58056566

e-posti aadress: tanel.heinsalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Baunet OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 05.06.2012. aastal.

Baunet OÜ peamiseks põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus ning laevade, paatide remont ja hooldus.

2023. aastal kujunes käibeks 489 230 (2022: 411 032) eurot.

2023. aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 32 951 (2022: 1 258) eurot.

Baunet OÜ juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest. Juhatus liikmele 2023. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmega sõlmitud kokkuleppeid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta. Juhatus liikmele hüvitiste maksmist ja ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel ettenähtud ei ole.

Aruandeaasta lõpus töötas Baunet OÜ-s 24 (2022: 4) töötajat. Töötajatele makstud palkade kogusumma oli 230 568 (2022: 174 330) eurot koos maksudega.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2023.a	2022.a
Müügitulu (eurodes)		489 230	411 032
Puhaskasum (eurodes)		32 951	1 258
Käibe kasv (%)	$\frac{\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}}{\text{eelmise aasta müügitulu}} \times 100$	19,02%	-21,70%
Puhasrentaablus (%)	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$	6,74%	0,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\frac{\text{Käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	1,46	1,84
ROA (%) ehk Varade rentaaablus (%)	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \times 100$	12,93%	0,89%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaaablus (%)	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \times 100$	35,80%	2,13%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 128	918	
Nõuded ja ettemaksed	236 319	54 531	2
Varud	0	51 336	
Kokku käibevarad	238 447	106 785	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	200	200	2
Materiaalsed põhivarad	14 369	32 793	4
Immateriaalsed põhivarad	1 857	1 691	5
Kokku põhivarad	16 426	34 684	
Kokku varad	254 873	141 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 510	47 282	7
Võlad ja ettemaksed	109 313	10 662	8
Kokku lühiajalised kohustised	162 823	57 944	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	24 426	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	24 426	
Kokku kohustised	162 823	82 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 349	55 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 951	1 258	
Kokku omakapital	92 050	59 099	
Kokku kohustised ja omakapital	254 873	141 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	489 230	411 032	11
Muud äritulud	12 500	9 672	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 364	-74 508	13
Mitmesugused tegevuskulud	-109 551	-137 800	14
Tööjõukulud	-230 568	-174 330	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 881	-26 378	4,5
Muud ärikulud	-159	-164	16
Ärikasum (kahjum)	37 207	7 524	
Intressikulud	-4 256	-4 166	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 951	3 358	
Tulumaks	0	-2 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 951	1 258	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baunet OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023 aasta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Baunet OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode ja kassade saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse languset tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses ning siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitud ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega 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.t välja makstakse.

Seotud osapooled

Aruandes on loetud seotud osapoolteks:

*olulist mõju omavaid omanikke;

*tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulisuse mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	156 891	156 891	0	
Ostjatelt laekumata arved	156 891	156 891	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	0	3
Ettemaksed	1 567	1 367	200	
Tulevaste perioodide kulud	1 291	1 291	0	
Muud makstud ettemaksed	276	76	200	
Muud lühiajalised nõuded	78 000	78 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 519	236 319	200	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 598	19 598	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 598	19 598	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 430	2 430	0	3
Ettemaksed	703	503	200	
Tulevaste perioodide kulud	427	427	0	
Muud makstud ettemaksed	276	76	200	
Muud lühiajalised nõuded	32 000	32 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 731	54 531	200	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	75	1 695	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 532	0	1 537
Sotsiaalmaks	0	24 632	0	3 803
Kohustuslik kogumispension	0	447	0	83
Töötuskindlustusmaksed	0	1 759	0	286
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	0	735	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	39 445	2 430	5 709

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	148 465	11 990	160 455
Akumuleeritud kulum	-91 376	-9 997	-101 373
Jääkmaksumus	57 089	1 993	59 082
Amortisatsioonikulu	-25 050	-943	-25 993
Müügid (jääkmaksumuses)	-296	0	-296
31.12.2022			
Soetusmaksumus	133 224	11 990	145 214
Akumuleeritud kulum	-101 481	-10 940	-112 421
Jääkmaksumus	31 743	1 050	32 793
Ostud ja parendused	0	1 063	1 063
Amortisatsioonikulu	-18 822	-665	-19 487
31.12.2023			
Soetusmaksumus	103 390	13 053	116 443
Akumuleeritud kulum	-90 469	-11 605	-102 074
Jääkmaksumus	12 921	1 448	14 369

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 848	3 848
Akumuleeritud kulum	-1 772	-1 772
Jääkmaksumus	2 076	2 076
Amortisatsioonikulu	-385	-385
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 848	3 848
Akumuleeritud kulum	-2 157	-2 157
Jääkmaksumus	1 691	1 691
Ostud ja parendused	560	560
Amortisatsioonikulu	-394	-394
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 408	4 408
Akumuleeritud kulum	-2 551	-2 551
Jääkmaksumus	1 857	1 857

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank lep. 01483432L	7 891	7 891	0	6 kuu EURIBOR + 2,99% aastast	EUR	30.10.2024
Swedbank lep. 01492956L	16 535	16 535	0	6 kuu EURIBOR + 2,99% aastast	EUR	15.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	24 426	24 426	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank lep. 01299799L	4 824	4 824	0	6 kuu EURIBOR + 2,49% aastast	EUR	15.02.2023
Swedbank lep. 01483432L	11 516	3 625	7 891	6 kuu EURIBOR + 2,99% aastast	EUR	30.10.2024
Swedbank lep. 01492956L	20 760	4 225	16 535	6 kuu EURIBOR + 2,99% aastast	EUR	15.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	37 100	12 674	24 426			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	11 605	25 137
Kokku	11 605	25 137

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	24 426	24 426	0				6
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit Swedbank lep. 19-09644KT	29 084	29 084	0		4.44%	EUR	
Muud laenukohustised kokku	29 084	29 084	0				
Laenukohustised kokku	53 510	53 510	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	37 100	12 674	24 426				6
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit Swedbank lep. 19-09644KT	34 608	34 608	0		4.44%	EUR	
Muud laenukohustised kokku	34 608	34 608	0				
Laenukohustised kokku	71 708	47 282	24 426				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 951	19 951	
Võlad töövõtjatele	36 917	36 917	
Maksuvõlad	39 445	39 445	3
Muud võlad	500	500	
Muud viitvõlad	500	500	
Võlad aruandvale isikule	12 500	12 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 313	109 313	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 553	1 553	
Võlad töövõtjatele	3 400	3 400	
Maksuvõlad	5 709	5 709	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 662	10 662	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 440	45 079
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 860	11 270
Kokku tingimuslikud kohustised	89 300	56 349

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 moodustas 89 300 (2022: 56 349) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu netodividendidena väljamaksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 71 440 (2022: 45 079) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 17 860 (2022: 11 270) eurot.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 103	11 878
Soome	47 643	248 183
Prantsusmaa	40 463	56 701
Rootsi	0	10 886
Portugal	0	6 336
Holland	0	53 680
Saksamaa	178 208	0
Hispaania	19 264	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	410 681	387 664
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Bahama	65 324	23 368
Kanada	13 225	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	78 549	23 368
Kokku müügitulu	489 230	411 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	192 010	105 924
Laevade ja paatide remont ja hooldus	297 220	305 108
Kokku müügitulu	489 230	411 032

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	12 500	9 621
Mitmesugused muud äritulud	0	51
Kokku muud äritulud	12 500	9 672

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	83 499	32 776
Mitmesugused muud ostetud teenused	18 478	32 453
Väikevahendid ja tarvikud	2 387	9 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 364	74 508

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	10 754	11 209
Lähetuskulud	54 377	80 600
Koolituskulud	0	310
Mitmesugused autokulud	32 108	31 843
Mitmesugused muud tegevuskulud	1 140	864
Mitmesugused muud ostetud teenused	11 172	12 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 551	137 800

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	172 093	126 986
Sotsiaalmaksud	58 475	47 344
Kokku tööjõukulud	230 568	174 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	14

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	111	154
Mitmesugused muud ärikulud	48	10
Kokku muud ärikulud	159	164

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	2 489	2 803
Intressikulu kapitalirendilt	1 767	1 363
Kokku intressikulud	4 256	4 166

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	13 638

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Baunet OÜ (registrikood: 12297778) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROME KIIER	Juhatuse liige	03.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 951
Kokku	89 300

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 951
Kokku	89 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	297220	60.75%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	192010	39.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58056566
E-posti aadress	tanel.heinsalu@gmail.com