

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Billimor OÜ

registrikood: 10228069

tänav, maja ja korteri number: Narva mnt 4b // 8

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41536

telefon: +372 5655510, +372 53329477

e-posti aadress: info@billimor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Aasta 2023 oli ettevõttele oluline ja edukas periood. Oleme uhked saavutatud tulemuste üle ning tänulikud meie klientide, töötajate ja partnerite usalduse ning pühendumuse eest.

Finantsolukord: Ettevõtte finantsseis on stabiilne ning näitab positiivset kasvu. Müügitulu on kasvanud märkimisväärse protsendi võrra võrreldes eelneva aastaga, peamiselt tänu uutele teenusetele ja klientide arvu suurenemisele. Kulude tõhus juhtimine on võimaldanud säilitada kasumlikkuse ja investeerida tulevikku.

Investeeringud: Aasta jooksul tehti olulisi investeeringuid pubihalduse infrastruktuuri, reklaami ja töötajate arengusse. Need investeeringud on suunanud meie ettevõtet jätkusuutlikule kasvule ning võimekusele pakkuda klientidele piirkonna kvaliteetsemaid ja odavamaid teenuseid meelelahutuse valdkonnas.

Tulevik: Vaadates tulevikku, oleme pühendunud jätkuvalt innovatsioonile, kliendikesksele lähenemisele ja jätkusuutlikule arengule. Plaanime laiendada oma tegevusprofiili, tugevdada olemasolevaid klientide suhteid ning luua uusi strateegilisi partnereid. Meie eesmärk on jätkata kasvu ja püüelda tipptaseme poole igas oma tegevusvaldkonnas. Täname meie sponsoreid nende pideva toetuse ja usalduse eest. Oleme kindlad, et koos suudame saavutada veelgi suuremaid ja märkimisväärsemaid tulemusi tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 945	3 154	2
Nõuded ja ettemaksed	458	390	
Varud	16 338	16 416	
Kokku käibevarad	24 741	19 960	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 188	0	
Kokku põhivarad	3 188	0	
Kokku varad	27 929	19 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 042	6 750	
Võlad ja ettemaksed	7 893	4 637	
Kokku lühiajalised kohustised	18 935	11 387	
Kokku kohustised	18 935	11 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 670	7 670	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136	-1 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421	1 166	
Kokku omakapital	8 994	8 573	
Kokku kohustised ja omakapital	27 929	19 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	126 176	25 853	
Muud äritulud	6 750	15 509	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 510	-16 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 349	-9 400	
Tööjõukulud	-34 245	-14 956	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-354	0	
Muud ärikulud	-47	0	
Ärikasum (kahjum)	421	960	
Muud finantstulud ja -kulud	0	206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	421	1 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421	1 166	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Billimor OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab nimetatud seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Billimor OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Billimor OÜ on koostanud lühendatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantsvara osts ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab antud vara üle kontrolli (näiteks vara müügi või varaga seotud lepinguliste õiguste kustumise järel). Ettevõtte omab finantsvara üle kontrolli juhul, kui ta saab põhilise osa varaga seotud tuludest ning ta kannab põhilist osa varaga seotud riskidest.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Billimor OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularahakassa	1 027	111
Pangakontod	6 918	3 043
Kokku raha	7 945	3 154

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 570	10 020
Sotsiaalmaksud	8 675	4 936
Kokku tööjõukulud	34 245	14 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 042	0
Kokku laenukohustised	11 042	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
ei ole soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Billimor OÜ (registrikood: 10228069) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KIVEST	Juhatuse liige	11.06.2024
STANISLAV TOLMACHEV	Juhatuse liige	17.06.2024
Resolutsioon:	ok	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421
Kokku	557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	557
Kokku	557

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421
Kokku	557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	557
Kokku	557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	126176	100.00%	Jah