

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Banneks Osaühing

registrikood: 10631322

postiaadress: Ida-Viru maakond, Toila vald, Toila alevik,
Liiva tn 38

postisihnumber: 41702

telefon: +372 6652952

faks: +372 3360999

e-posti aadress: merleliiv@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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Banneks tegusteb alates 2000. aasta aprilli kuust.

OÜ Banneks põhitegevuseks on puidu ja ehitusmaterjalide müügiteenuse vahendamine

Äriühing tegeleb metsamajandamisega ning põllumajandustoodete tootmisega metsaseaduse tähenduses.

Samuti osutatakse metsavarumisteenust, kasvava metsa ost-müük, saematerjalide tootmine, mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont, maastiku hooldus ja korrashoid.

Äriühingu tegevusalaks on muuhulgas kinnisvaratehngud, s.h. põllu- ja metsamaa ostu-müügi tehingud.

Osaühingul on oma saekaater saematerjalide tootmiseks ja kaasaegne tehnoпарк teenuste osutamiseks.

2018. aastal toimus osaühingu tegevus Eesti Vabariigi piires, eksport puudus.

2023. aasta müügitulu oli kokku 279 100 eurot.

Majandusaasta jooksul juhatuse liikmete arvu ei muudetud, juhatus on üheliikmeline.

Tegevjuhti osaühingul ei ole, tegevjuhi jooksvaid töökohustusi täidab juhatuse liige. Majandusaasta jooksul arvestati tööjõukulu 24634 eurot, juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud, erisoodustusi ning muid tasusid juhatusele välja ei makstud.

Majandusaasta tulemusena fikseeriti kahjum 135 eurot.

Osaühingu osakapital majandusaast jooksul ei suurendatud, muutus omanike ring. Osakapitaliks on kaks võrdset osa suuruses 1278 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 381	23 026
Nõuded ja ettemaksed	10 662	5 281
Varud	121 375	128 616
Kokku käibevarad	152 418	156 923
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	90 057	92 426
Kokku põhivarad	90 057	92 426
Kokku varad	242 475	249 349
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 992	21 731
Kokku lühiajalised kohustised	14 992	21 731
Kokku kohustised	14 992	21 731
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 806	220 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135	3 828
Kokku omakapital	227 483	227 618
Kokku kohustised ja omakapital	242 475	249 349

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	279 100	268 714
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 472	-230 346
Mitmesugused tegevuskulud	-9 296	-6 165
Tööjõukulud	-24 634	-18 037
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 802	-8 179
Muud ärikulud	0	-1 906
Ärikasum (kahjum)	-104	4 081
Intressikulud	-31	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-135	3 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135	3 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Banneks 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas ning kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid ja ettemakseid kajastatakse soetusmaksumuses ning nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

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

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO – meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 178 euron. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 178 euron kajastatakse väheväärtusliku inventarina "Tooraine ja materjalide" grupis varudes jakantakse alates soetamisest kalendriaasta möödumisel täielikult kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele (s.h. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekkimisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektil tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kestvuse periood. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumusega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele kohustusena töövõtjate ees.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Reservkapital on moodustatud puhaskasumi eraldistest, mis on kantud reservkapitali põhikirja alusel. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali arvele vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital moodustab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Üldkoosoleku otsusel võib reservkapitali kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osäühingu vabast omakapitalist (eelmist perioodide jaotamata kasumi arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Ingressitulu kajastatakse siis, kui tulu on faktiliselt laekunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha	0	0
bankades	20 381	23 026
Kokku raha	20 381	23 026

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	38 593	4 544
materjal	38 593	4 544
Müügiks ostetud kaubad	82 782	124 072
kaup	82 782	124 072
Kokku varud	121 375	128 616

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 368	4 470
Üksikisiku tulumaks		187
Sotsiaalmaks		537
Kohustuslik kogumispension		19
Töötuskindlustusmaksed		39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 368	5 252

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	18 500	144 244	18 846	4 824	23 670	10 309	196 723
Akumuleeritud kulum	0	-86 144	-4 266	-1 127	-5 393	-9 862	-101 399
Jääkmaksumus	18 500	58 100	14 580	3 697	18 277	447	95 324
Ostud ja parendused			9 556	2 310	11 866	2 971	14 837
Muud ostud ja parendused			9 556	2 310	11 866	2 971	14 837
Amortisatsioonikulu		-2 850	-1 320	-150	-1 470	-155	-4 475
Müügid (jääkmaksumuses)			-13 260		-13 260		-13 260
31.12.2022							
Soetusmaksumus	18 500	144 244	28 402	7 134	35 536	13 280	211 560
Akumuleeritud kulum	0	-88 994	-18 846	-1 277	-20 123	-10 017	-119 134
Jääkmaksumus	18 500	55 250	9 556	5 857	15 413	3 263	92 426
Ostud ja parendused				2 310	2 310	2 814	5 124
Muud ostud ja parendused				2 310	2 310	2 814	5 124
Amortisatsioonikulu		-5 186	-1 396	-691	-2 087	-220	-7 493
31.12.2023							
Soetusmaksumus	18 500	144 244	28 402	9 444	37 846	16 094	216 684
Akumuleeritud kulum	0	-94 180	-20 242	-1 968	-22 210	-10 237	-126 627
Jääkmaksumus	18 500	50 064	8 160	7 476	15 636	5 857	90 057

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 738	1 515
Võlad töövõtjatele		
Puhkusereserv	1 653	1 653
Kokku võlad töövõtjatele	4 391	3 168

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	0	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	279 100	268 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 100	268 714
Kokku müügitulu	279 100	268 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	0	0
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	10 504	21 979
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	251 439	228 268
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	3 462
autoremont	1 935	3 787
Saematerjali tootmine	0	0
Rent ja muud teenused	15 222	11 218
Kokku müügitulu	279 100	268 714

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	186 032	187 923
Energia	36 316	30 694
Elektrienergia	13 001	11 182
Kütus	23 315	19 512
Transpordikulud	5 231	4 495
Üür ja rent	0	3 239
Muud	8 893	3 995
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	236 472	230 346

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	9 296	6 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 296	6 165

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 921	13 639
Sotsiaalmaksud	5 713	4 398
Kokku tööjõukulud	24 634	18 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Banneks Osaühing (registrikood: 10631322) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LIIV	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135
Kokku	224 671
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 671
Kokku	224 671

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135
Kokku	224 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	251439	90.09%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15222	5.45%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	12439	4.46%	Ei