

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Baltimber

registrikood: 10221067

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 7-20

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6700058

faks: +372 6700068

e-posti aadress: amarisloore@hotmail.ee, barake@ut.ee

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Baltimber põhitegevusalaks on logistiliste teenuste vahendamine. Põhilised ettevõtte äripartnerid asusid Soomes, Rootsis ning Jeemenis. Vahendusteenust on plaanis veelgi suuremal määral osutada järgneval majandusaastal, selle nimel otsitakse ka uusi äripartnereid.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	328 367	328 367
Tulu kasv	-21,94 %	-51,10 %
Puhaskasum(-kahjum)	-211 304	16 424
Kasumi kasv	-1386,56 %	-105,06 %
Puhasrentaablus	-82,44 %	5,00 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	0,97
ROA	-9,14 %	0,69 %
ROE	-12,19 %	0,85 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ja soodustusi 2023. a ei arvestatud. Juhatuse liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

2023.aastal töötas ettevõttes 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 416	6 938	
Nõuded ja ettemaksed	41 966	48 998	2
Kokku käibevarad	98 382	55 936	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	813 207	894 554	2
Materiaalsed põhivarad	156 454	72 105	4
Bioloogilised varad	1 244 055	1 374 055	5
Kokku põhivarad	2 213 716	2 340 714	
Kokku varad	2 312 098	2 396 650	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108 059	57 603	6
Kokku lühiajalised kohustised	108 059	57 603	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	470 916	394 620	
Kokku pikaajalised kohustised	470 916	394 620	
Kokku kohustised	578 975	452 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Ülekurss	33	33	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 582	1 925 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 304	16 424	
Kokku omakapital	1 733 123	1 944 427	
Kokku kohustised ja omakapital	2 312 098	2 396 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	256 323	328 367	8
Muud äritulud	5	75 745	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	453 200	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-803 871	-245 484	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 815	-67 422	
Tööjõukulud	-16 067	-34 110	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 651	-36 414	4
Muud ärikulud	-229	-949	
Ärikasum (kahjum)	-209 105	19 733	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 199	-3 309	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-211 304	16 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 304	16 424	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Baltimber (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruande koostamisel kasutatakse väikeettevõtja aruandevormi, detailset bilanssi ning kasumiaruandena skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna, lähtudes RTJ 4 „Varud“. Käesoleva juhendi kohaselt eeldatakse, et põllumajandusliku toodangu õiglast väärtust selle eraldamise hetkel bioloogilisest varast on alati võimalik usaldusväärselt hinnata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooni normiks 2023. aastal oli 30% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav

kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt

kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

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

Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Tavamäär on 20/80 dividendide netosummast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitleb ettevõtte järgmisi isikute grappe

1. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.
2. Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.
3. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 144	24 144		
Ostjatelt laekumata arved	24 144	24 144		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 300	3 300		3
Laenunõuded	304 289		304 289	
Muud nõuded	508 918		508 918	10
Ettemaksed	14 522	14 522		
Muud makstud ettemaksed	14 522	14 522		
Kokku nõuded ja ettemaksed	855 173	41 966	813 207	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	35 655	35 655		
Ostjatelt laekumata arved	35 655	35 655		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	821	821		3
Laenunõuded	894 554		894 554	
Ettemaksed	12 522	12 522		
Muud makstud ettemaksed	12 522	12 522		
Kokku nõuded ja ettemaksed	943 552	48 998	894 554	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 205	0	258	0
Üksikisiku tulumaks	0	225	0	813
Sotsiaalmaks	0	817	0	1 776
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	84
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	101
Ettemaksukonto jääk	2 095		563	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 300	1 093	821	2 774

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	275 656	34 240	3 336	313 232
Akumuleeritud kulum	-216 948	-3 424		-220 372
Jääkmaksumus	58 708	30 816	3 336	92 860
Ostud ja parendused	3 119	12 540		15 659
Amortisatsioonikulu	-23 168	-13 246		-36 414
31.12.2022				
Soetusmaksumus	278 775	46 780	3 336	328 891
Akumuleeritud kulum	-240 116	-16 670		-256 786
Jääkmaksumus	38 659	30 110	3 336	72 105
Ostud ja parendused	145 000			145 000
Amortisatsioonikulu	-47 787	-12 864		-60 651
31.12.2023				
Soetusmaksumus	423 775	46 780	3 336	473 891
Akumuleeritud kulum	-287 903	-29 534		-317 437
Jääkmaksumus	135 872	17 246	3 336	156 454

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021	1 192 055	1 192 055
Soetused	57 000	57 000
Müügid	0	
Muud muutused	125 000	125 000
31.12.2022	1 374 055	1 374 055
Soetused	225 000	225 000
Müügid	-355 000	-355 000
31.12.2023	1 244 055	1 244 055

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2023	2022
Loomsed varad	807 000	0
Kokku	807 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 516	106 516	
Võlad töövõtjatele	450	450	
Maksuvõlad	1 093	1 093	3
Kokku võlad ja ettemaksed	108 059	108 059	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 204	53 204	
Võlad töövõtjatele	1 625	1 625	
Maksuvõlad	2 774	2 774	3
Kokku võlad ja ettemaksed	57 603	57 603	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 358	1 344
Rootsi	187 021	308 171
Soome	8 818	18 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 197	328 367
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jeemen	59 126	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	59 126	0
Kokku müügitulu	256 323	328 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistiliste teenuste vahendamine	256 323	328 367
Hobuste müügi vahendamine	0	0
Kokku müügitulu	256 323	328 367

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 055	23 765
Sotsiaalmaksud	5 931	10 155
Töötuskindlustus	82	190
Kokku tööjõukulud	16 068	34 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	508 918	566 548	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	508 918	566 548	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 070	394 620	
Kokku laenukohustised	356 070	394 620	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 955	0	7 955	0	0	
Kokku antud laenu	7 955	0	7 955	0	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	
Kokku antud laenu	0	0	0	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	416 075	8 600	30 055	394 620	0	
Kokku laenukohustised	416 075	8 600	30 055	394 620	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394 620	200	31 250	363 570	0	
Kokku laenukohustised	394 620	200	31 250	363 570	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Baltimber (registrikood: 10221067) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ABDULKARIM SAADALLAH BARAKE	Management board member	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 304
Kokku	1 730 278
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 730 278
Kokku	1 730 278

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 304
Kokku	1 730 278
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 730 278
Kokku	1 730 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	256323	100.00%	Jah