

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balmein OÜ

registrikood: 12670378

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Sanatooriumi tn 11

postisihthnumber: 10918

telefon: +372 53417602

e-posti aadress: liisaluve@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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Balmein OÜ on 04.06.2014 asutatud väikeettevõtte.

Ettevõttel on kaks tegevusvaldkonda: äri- ja juhtimisalane nõustamine ning eritellimusel nahkgalanterii toodete valmistamine, mis täitiski 2023 majandusaasta töömahu täies ulatuses.

2023 majandusaasta lõppes kahjumiga. Sellega seoses on ettevõtte omanik otsustanud teha sissemakseid kahjumi vähendamiseks ning kulude kärpimiseks on vähendatud rendipindu ja tootenomenklatuuri.

Töötasufond koos sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksetega oli 30 737 eurot. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27	307	2
Nõuded ja ettemaksed	4 462	5 107	3
Varud	2 074	1 848	
Kokku käibevarad	6 563	7 262	
Kokku varad	6 563	7 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 939	2 300	5
Võlad ja ettemaksed	16 517	13 484	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 456	15 784	
Kokku kohustised	21 456	15 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 021	-4 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 372	-6 561	
Kokku omakapital	-14 893	-8 522	
Kokku kohustised ja omakapital	6 563	7 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	50 717	40 982	8
Muud äritulud	1 024	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 983	-4 289	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 333	-17 092	
Tööjõukulud	-30 797	-25 561	10
Ärikasum (kahjum)	-6 372	-5 960	
Intressikulud	0	-601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 372	-6 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 372	-6 561	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balmein 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Balmein kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis tulumaksumäär 21/79) 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	25	22
Pank	2	285
Kokku raha	27	307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 561	1 561
Ostjatelt laekumata arved	1 561	1 561
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	2 901	2 901
Tulevaste perioodide kulud	2 901	2 901
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 462	4 462
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 016	2 016
Ostjatelt laekumata arved	2 016	2 016
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144
Ettemaksed	2 947	2 947
Muud makstud ettemaksed	2 947	2 947
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 107	5 107

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	754	0	426
Üksikisiku tulumaks	0	37	0	114
Sotsiaalmaks	0	479	0	1 079
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	35	0	65
Ettemaksukonto jääk	0		144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 320	144	1 710

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ERAISIK	4 939	4 939			0	0	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	4 939	4 939					
Laenukohustised kokku	4 939	4 939					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ERAISIK	2 300	2 300	0	0	3		31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	2 300	2 300	0	0			
Laenukohustised kokku	2 300	2 300	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 739	10 739
Võlad töövõtjatele	1 797	1 797
Maksuvõlad	1 320	1 320
Muud võlad	2 661	2 661
Muud viitvõlad	2 661	2 661
Kokku võlad ja ettemaksed	16 517	16 517
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 623	6 623
Võlad töövõtjatele	1 954	1 954
Maksuvõlad	1 710	1 710
Muud võlad	2 350	2 350
Muud viitvõlad	2 350	2 350
Saadud ettemaksed	847	847
Muud saadud ettemaksed	847	847
Kokku võlad ja ettemaksed	13 484	13 484

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	0	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 717	40 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 717	40 982
Kokku müügitulu	50 717	40 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nahkgalanterii toodete tootmine	50 717	40 982
Kokku müügitulu	50 717	40 982

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Traavid, viivised ja hüvitised	684	0
Sissemaksed kahjumi katteks	313	0
Muud	27	0
Kokku muud äritulud	1 024	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 681	17 547
Sotsiaalmaksud	7 935	7 874
Töötuskindlustuskulu	181	140
Kokku tööjõukulud	30 797	25 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 939	2 300
Kokku laenukohustised	4 939	2 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Balmei OÜ (registrikood: 12670378) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALUVE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 372
Kokku	-17 393

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 372
Kokku	-17 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude nahktoodete tootmine	15129	50717	100.00%	Jah