

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BALTIMPEKS

registrikood: 10124619

tänava/talu nimi, Tähe tn 131

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7303016

faks: +372 7362028

e-posti aadress: info@popsport.ee, raamat@popsport.ee

veebilehe aadress: www.popsport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltimpeks on 1994.a. asutatud erakapitalil põhinev äriühing. Ettevõtte tegutseb ja omab litsentse järgmistel aladel:

- = sporditarvete, valmisriiete ja jalatsite jae- ja hulgikaubandus
- = spordiürituste ning võistluste korraldamine

Ettevõtte osakapital on 26 000 EUR.

2016.aastal tegeles Baltimpeks OÜ põhiliselt spordikaupade, valmisriiete ja jalatsite hulgi- ja jaemüügiga. Avasime uued kauplused Tartus ja Tallinnas. Kasvas interneti- ja projektimüük. Tihedas konkurentsisis nii jae- kui internetikaubanduses vähenes marginaal. Meie kaupade sihtrühm tellib järjest enam kaupu internetist.

Eesmärk on veelgi parem klienditeenindus ja oskuslikum turundus.

Tarmo Kajandi

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 272	68 316	
Nõuded ja ettemaksed	108 463	68 386	
Nõuded ostjate vastu	86 911	62 300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 699	764	
Muud nõuded	15 240	846	
Ettemaksed	2 613	4 476	
Kokku varud	717 850	628 301	
Müügiks ostetud kaubad	715 749	611 891	
Ettemaksed varude eest	2 101	16 410	
Kokku käibevarad	887 585	765 003	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	49 480	14 180	
Nõuded ja ettemaksed	3 686	3 686	
Ettemaksed	3 686	3 686	
Kinnisvarainvesteeringud	703	703	2
Materiaalsed põhivarad	82 806	58 194	3
Kokku põhivarad	136 675	76 763	
Kokku varad	1 024 260	841 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	113 458	59 318	
Võlad ja ettemaksed	520 590	281 612	
Võlad tarnijatele	391 536	185 168	
Võlad töövõtjatele	24 284	21 190	
Maksuvõlad	36 132	23 942	
Muud võlad	50 000	50 402	
Muud saadud ettemaksed	18 638	910	
Eraldised	12 500	12 500	
Maksueraldis	12 500	12 500	
Kokku lühiajalised kohustised	646 548	353 430	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 129	27 268	
Kokku pikaajalised kohustised	13 129	27 268	
Kokku kohustised	659 677	380 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 000	26 000	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 068	439 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 485	-4 795	
Kokku omakapital	364 583	461 068	
Kokku kohustised ja omakapital	1 024 260	841 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 860 881	1 555 771	
Muud äritulud	16 076	6 273	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 520 568	-1 205 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-170 023	-117 928	
Tööjõukulud	-249 985	-204 292	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 013	-16 024	
Muud ärikulud	-2 677	-966	
Ärikasum (kahjum)	-94 309	17 069	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 286	0	
Intressikulud	-5 571	-4 755	
Muud finantstulud ja -kulud	109	-4 609	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-96 485	7 705	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 485	-4 795	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub Baltimpeks OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulataval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna need ei ole avalikult kaubeldavad ja õiglast väärtust ei ole võimalik mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusereserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reserve korrigeeritakse bilansikuupäeva seisuga.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes palgakuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaline kohustus töövõtjate ees.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	703	12 079	12 782
Akumuleeritud kulum		-12 079	-12 079
Jääkmaksumus	703	0	703
31.12.2015			
Soetusmaksumus	703	12 079	12 782
Akumuleeritud kulum		-12 079	-12 079
Jääkmaksumus	703	0	703
31.12.2016			
Soetusmaksumus	703	12 079	12 782
Akumuleeritud kulum		-12 079	-12 079
Jääkmaksumus	703	0	703

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	58 526	58 526	144 949	321	321	203 796
Akumuleeritud kulum	-12 405	-12 405	-142 465			-154 870
Jääkmaksumus	46 121	46 121	2 484	321	321	48 926
Ostud ja parendused	20 167	20 167	11 239	6 414	6 414	37 820
Muud ostud ja parendused	20 167	20 167	11 239	6 414	6 414	37 820
Amortisatsioonikulu	-13 573	-13 573	-2 452			-16 025
Müügid	-12 527	-12 527				-12 527
Muud muutused			321	-321	-321	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	60 360	60 360	78 091	6 414	6 414	144 865
Akumuleeritud kulum	-20 172	-20 172	-66 499			-86 671
Jääkmaksumus	40 188	40 188	11 592	6 414	6 414	58 194
Ostud ja parendused	4 583	4 583	57 380			61 963
Muud ostud ja parendused	4 583	4 583	57 380			61 963
Amortisatsioonikulu	-10 652	-10 652	-17 360			-28 012
Müügid	-9 339	-9 339				-9 339
Ümberklassifitseerimised			6 414	-6 414	-6 414	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			6 414	-6 414	-6 414	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	38 110	38 110	141 885	0	0	179 995
Akumuleeritud kulum	-13 330	-13 330	-83 859	0	0	-97 189
Jääkmaksumus	24 780	24 780	58 026	0	0	82 806

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	24 500	15 583
Transpordivahendid	24 500	15 583
Kokku	24 500	15 583

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-186 692	-153 249
Sotsiaalmaksud	-63 293	-51 043
Kokku tööjõukulud	-249 985	-204 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 600	8 446

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

Osaühing BALTIMPEKS (registrikood: 10124619) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KAJANDI	juhatuse liige (juhataja)	08.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing BALTIMPEKS osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Baltimpeks raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Baltimpeks finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

08.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing BALTIMPEKS (registrikood: 10124619) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 485
Kokku	338 583

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 485
Kokku	338 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	1860881	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erika Kajandi	43209136037		1378 EUR (Lihtomand)
Tarmo Kajandi	35704092742		23322 EUR (Lihtomand)
Tiina Kajandi	46104136015		1300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7303016
Faks	+372 7362028
E-posti aadress	raamat@popsport.ee
E-posti aadress	info@popsport.ee
Veebilehe aadress	www.popsport.ee