

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ BALTCOACH

registrikood: 10767978

tänava/talu nimi, Filosoofi tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50108

telefon: +372 5118133, +372 5118131

e-posti aadress: info@baltcoach.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Baltcoach põhitegevuseks oli 2023. aastal ettevõttele kuuluva kinnisvara haldamine ja välja üürimine. Tänase seisuga jätkab ettevõtte eespoolnimetatud tegevust ka edaspidi. Ettevõttel töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 941	114 209
Nõuded ja ettemaksed	26 083	28 029
Varud	1 175	0
Kokku käibevarad	69 199	142 238
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	162 102	136 830
Kokku põhivarad	162 102	136 830
Kokku varad	231 301	279 068
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 692	3 378
Võlad ja ettemaksed	44 827	84 532
Kokku lühiajalised kohustised	48 519	87 910
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 692
Võlad ja ettemaksed	1 750	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 750	3 692
Kokku kohustised	50 269	91 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	57 519	57 519
Kohustuslik reservkapital	5 752	5 752
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 195	45 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 566	78 215
Kokku omakapital	181 032	187 466
Kokku kohustised ja omakapital	231 301	279 068

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	261 863	244 682
Brutokasum (-kahjum)	261 863	244 682
Üldhalduskulud	-171 744	-156 909
Muud äritulud	4 167	450
Ärikasum (kahjum)	94 286	88 223
Intressitulud	0	4
Intressikulud	-387	0
Muud finantstulud ja -kulud	586	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 485	88 227
Tulumaks	-22 919	-10 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 566	78 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltcoach raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr 2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Välisvaluuta on ümber hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Muude ettemakstud kulude all on näidatud ettemaksed kindlustuse, perioodika ja reklaami eest ning riigilõivu ettemaks.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ja muudest soetamisega otseselt seotud kuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodi kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestust peetakse kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes loetakse põhivaraks varasid maksumusega üle 500 euro ja kasutusajaga üle 3 aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega kaasnevatest kuludest mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsiooninorm konkreetselt igale põhivahendile määratakse soetamisel vastavalt põhivahendi eeldatavale kasutusajale. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	41 941	114 209

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 500		
Käibemaks	1 957	1 588		1 276
Üksikisiku tulumaks		432		91
Erisoodustuse tulumaks		81		121
Sotsiaalmaks		853		852
Kohustuslik kogumispension		22		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 957	7 476	2 366	2 366

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	32 502	444 878	40 837	3 455	2 964	47 256	16 936	541 572
Akumuleeritud kulum		-353 762	-38 736	-3 455	-568	-42 759	-16 936	-413 457
Jääkmaksumus	32 502	91 116	2 101	0	2 396	4 497	0	128 115
Ostud ja parendused			10 944	1 917		12 861		12 861
Amortisatsioonikulu			-3 418	-431	-297	-4 146		-4 146
31.12.2022								
Soetusmaksumus	32 502	444 878	51 781	5 373	2 964	60 118	16 936	554 434
Akumuleeritud kulum		-353 762	-42 154	-3 887	-865	-46 906	-16 936	-417 604
Jääkmaksumus	32 502	91 116	9 627	1 486	2 099	13 212	0	136 830
Ostud ja parendused		28 118						28 118
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		28 118						28 118
Amortisatsioonikulu			-1 975	-575	-296	-2 846		-2 846
31.12.2023								
Soetusmaksumus	32 502	472 996	31 613	1 917	2 964	36 494	7 310	549 302
Akumuleeritud kulum		-353 762	-23 961	-1 006	-1 161	-26 128	-7 310	-387 200
Jääkmaksumus	32 502	119 234	7 652	911	1 803	10 366	0	162 102

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Auto	3 692	3 692	
Kapitalirendikohustised kokku	3 692	3 692	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Auto	7 070	3 378	3 692
Kapitalirendikohustised kokku	7 070	3 378	3 692

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		8 561
Kokku		8 561

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	15 328	15 328	
Võlad töövõtjatele	1 948	1 948	
Maksuvõlad	7 476	7 476	
Muud võlad	20 075	20 075	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	5 075	5 075	
Saadud ettemaksed	1 750		1 750
Kokku võlad ja ettemaksed	46 577	44 827	1 750

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 030	18 030	
Võlad töövõtjatele	2 175	2 175	
Maksuvõlad	2 366	2 366	
Muud võlad	61 311	61 311	
Dividendivõlad	60 593	60 593	
Muud viitvõlad	718	718	
Saadud ettemaksed	650	650	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 532	84 532	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	117 856	124 195
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 464	31 048
Kokku tingimuslikud kohustised	147 320	155 243

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 863	244 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 863	244 682
Kokku müügitulu	261 863	244 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	261 863	244 682
Kokku müügitulu	261 863	244 682

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	100 414	80 801
Elektrienergia	59 624	38 661
Soojusenergia	35 165	36 208
Kütus	5 625	5 932
Veevarustusteenused	1 958	2 201
Mitmesugused bürookulud	1 414	1 098
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 036	8 036
Tööjõukulud	35 099	31 860
Amortisatsioonikulu	2 847	4 146
Muud	21 976	28 767
Kokku üldhalduskulud	171 744	156 909

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 099	31 860
erisoodustused	3 623	4 012

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

OÜ BALTCOACH (registrikood: 10767978) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KIIK	Juhatuse liige	04.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 566
Kokku	117 761
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 761
Kokku	117 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 566
Kokku	117 761
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 761
Kokku	117 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	261863	100.00%	Jah