

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BSTS Trading OÜ

registrikood: 11372974

tänava/talu nimi, Meeliku 23 1/12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13915

telefon: +372 58059552, +372 58058315

e-posti aadress: juri.strekalov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osühing BSTS Trading oli asutatud 2007. aasta alguses.

Firma peamine tegevusala on hulgimüük vahendustasu või lepingu alusel.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ BSTS Trading müügitulu 349 170 EUROt. Müügitulust moodustas 100% toodangu müük.

OÜ BSTS Trading müügitulust moodustas 41% eksport. ja 59% müük Eestis.

OÜ BSTS Trading ärikahjum kujunes 12 886 Eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (EURO)	349 170	589 065
Tulu kasv	-40,72%	-35,38%
Ärikasumi määr %	-3,69%	-1,25%
Puhaskasum (EURO)	-682	2999
Puhasrentaablus	-0,19%	0,58%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,24	8,02
ROA	-3,16%	1,09%
ROE	-0,25%	1,25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad USD dollarites ja GBP, mistõttu on valuutakursi risk keskmine.

Personal

BSTS Trading OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötaja. 2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 35 724 EUROt.

Juhtkond koosneb 1 liikmest. Väljamaksed juhatuse liikmele 2015.aastal ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ BSTS Trading põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul ja EL-s.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	110 804	234 249
Nõuded ja ettemaksed	59 051	59 645
Varud	21 594	17 681
Kokku käibevara	191 449	311 575
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	98 010	0
Kokku põhivara	98 010	0
Kokku varad	289 459	311 575
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	17 036	38 838
Eraldised	0	-368
Kokku lühiajalised kohustused	17 036	38 470
Kokku kohustused	17 036	38 470
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 293	266 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682	3 776
Kokku omakapital	272 423	273 105
Kokku kohustused ja omakapital	289 459	311 575

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	349 170	589 065
Muud äritulud	5 556	3 745
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 967	-546 938
Mitmesugused tegevuskulud	-19 623	-16 861
Tööjõukulud	-35 724	-26 316
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-990	0
Muud ärikulud	-5 308	-10 087
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 886	-7 392
Muud finantstulud ja -kulud	12 205	14 787
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-681	7 395
Tulumaks	-1	-3 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682	3 408

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 886	-7 392
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	990	0
Muud korrigeerimised	371	3
Kokku korrigeerimised	1 361	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 677	-5 936
Varude muutus	-3 913	-9 541
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 802	10 005
Laekunud intressid	22	15
Makstud intressid	-5	0
Makstud ettevõtte tulumaks	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-38 899	-12 846
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-99 000	0
Antud laenude tagasimaksed	2 271	10 769
Laekunud intressid	0	94
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 729	10 863
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-18 987
Kokku rahavood	-135 628	-20 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 249	240 542
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-135 628	-20 970
Valuutakursside muutuste mõju	12 183	14 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 804	234 249

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	281 517	284 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 408	3 408
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2014	2 556	256	269 925	272 737
Vigade parandamise mõju			368	368
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	270 293	273 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-682	-682
31.12.2015	2 556	256	269 611	272 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BSTS Trading 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ BSTS Trading kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUROdes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on EURO, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber EUROdesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursidesse alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldusega; muud välisvaluutatehingud saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	738	738
Pangakontod	110 066	233 511
Kokku raha	110 804	234 249

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	21 594	17 681
Kokku varud	21 594	17 681

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	722	2 197
Üksikisiku tulumaks	372	342
Sotsiaalmaks	742	658
Kohustuslik kogumispension	45	40
Töötuskindlustusmaksed	54	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 935	3 297

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 443	13 443
Võlad töövõtjatele	1 658	1 658
Maksuvõlad	1 935	1 935
Kokku võlad ja ettemaksed	17 036	17 036
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 582	33 582
Võlad töövõtjatele	1 959	1 959
Maksuvõlad	3 297	3 297
Kokku võlad ja ettemaksed	38 838	38 838

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 586	161 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	81 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 786	161 554
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	49 384	427 511
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	49 384	427 511
Kokku müügitulu	349 170	589 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
G46168	349 170	589 065
Kokku müügitulu	349 170	589 065

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	241 763	-546 938
Transpordikulud	13 479	0
Logistikakulud	28 036	0
Muud	22 689	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	305 967	-546 938

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	834	624
Mitmesugused bürookulud	584	550
Lähetuskulud	4 710	4 732
Telefon	458	487
Pangateenused	704	812
It kulud	328	309
Auto	5 913	7 870
Kommunaalkulud	1 601	0
Muud	4 491	1 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 623	16 861

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 482	18 156
Sotsiaalmaksud	9 026	6 677
Kokku tööjõukulud	31 508	24 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

BSTS Trading OÜ (registrikood: 11372974) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI STREKALOV	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682
Kokku	269 611

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682
Kokku	269 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	299979	85.91%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	49191	14.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Strekalov	38101303744		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58059552
Mobiiltelefon	+372 58058315
E-posti aadress	juri.strekalov@gmail.com