

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: Baker Tilly Baltics OÜ

registrikood: 11516296

tänavanimi: Tornimäe tn 5

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6544525

e-posti aadress: btb@btb.ee

veebilehe aadress: www.btb.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Baker Tilly Baltics OÜ on Eesti audiitorühingute nimekirja kantud audiitorbüroo, mis pakub laia valikut audiitor-, raamatupidamis- ja nõustamisteenuseid. Baker Tilly Baltics OÜ tegutseb koos oma Läti ja Leedu partnerettevõtetega Balti riikides ühise kaubamärgi Baker Tilly Baltics all.

Baker Tilly Baltics OÜ kuulub rahvusvahelisse sõltumatute audiitorbüroode võrgustikku Baker Tilly International. Baker Tilly International on üks kümnest maailma suurimast audiitor- ja konsultatsioonifirmade võrgustikust.

Baker Tilly Baltics OÜ missiooniks on pakkuda kvaliteetset teenust ettevõtlikule ja kasvavale ärile. Baker Tilly Baltics OÜ on uuenduslik auditorganisatsioon, mis on eeskujuks parima audititava rakendamisel.

Meie eesmärgiks on Eesti audiitor-, raamatupidamis- ja nõustamisteenuste turul olla koostööpartner, mis pakub oma klientidele personaalse lähenemisega ja kõrge kvaliteediga audiitor- ja nõustamisteenust. Seejuures suudame koos teiste Baker Tilly International võrgustiku ettevõtetega teenindada kliente mitte ainult Eestis või Baltikumis, vaid üle maailma.

Ettevõttena soovime pakkuda sõbralikku, paindlikku ja väljakutseid pakkuvat keskkonda inimestele, kes soovivad areneda ja oma unistusi täide viies aitavad muuta firmat paremaks.

Ülevaade aruandeperioodi tegevusest

2017/2018 hooaeg oli Baker Tilly Baltics OÜ-le tubli kasvuga. Majandusaasta müügitulu suurenes ligi 36%. Peamine käibe kasv saavutati raamatupidamisteenuste osas, kus aastaga kasvati 280%. Auditeerimisteenuse osas oleme jätkuvalt keskmise suurusega audiitorbüroode hulgas (nii vandeaudiitorite arvu kui auditorteenuse mahu osas).

Peamised finantsnäitajad

	2017/2018	2016/2017
Müügitulu	442 709	326 557
Müügitulu kasv (-langus)	36%	12%

Ülevaade eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal

Järgneval majandusaastal prognoosime stabiilset müügitulu kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 635	56 095	
Nõuded ja ettemaksed	100 201	35 860	2
Kokku käibevarad	185 836	91 955	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 509	0	3
Immateriaalsed põhivarad	2 250	0	4
Kokku põhivarad	3 759	0	
Kokku varad	189 595	91 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	138 046	47 841	5
Kokku lühiajalised kohustised	138 046	47 841	
Kokku kohustised	138 046	47 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 114	27 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435	4 496	
Kokku omakapital	51 549	44 114	
Kokku kohustised ja omakapital	189 595	91 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	442 709	326 557	7
Muud äritulud	48 046	9 706	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-434 309	-299 884	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 187	-10 120	
Tööjõukulud	-39 057	-21 559	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-552	0	
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	7 646	4 700	
Muud finantstulud ja -kulud	-211	-204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 435	4 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435	4 496	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baker Tilly Baltics OÜ 2017/2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandlusestandardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühinõuded 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja varade tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt. maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest. Varade demonteerimiste ja asukoha taastamise kulutused lisatakse juhul, kui ettevõtte on juriidiline või faktiline kohustus seda teha, selle realiseerumine on tõenäoline ja seda summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Edaspidi kajastatakse materiaalseid põhivarasid bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaradega seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti. Materiaalse põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Tarkvarad	3-5 aastat

Materiaalsete põhivarade amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalsete põhivarade bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et varade kaetav väärtus võib olla langenud alla nende bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi varade kaetava väärtuse hindamise testi.

Materiaalsete põhivarade kajastamine lõpetatakse varade võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda nende varade kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalsete põhivarade kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, tulu müügitegevusest saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstava kasumiosa netosummalt. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 998	99 998
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93
Ettemaksed	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 201	100 201
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 807	34 807
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	1 052	1 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 860	35 860

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Ostud ja parendused	1 811	1 811	1 811
Amortisatsioonikulu	-302	-302	-302
30.06.2018			
Soetusmaksumus	1 811	1 811	1 811
Akumuleeritud kulum	-302	-302	-302
Jääkmaksumus	1 509	1 509	1 509

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
30.06.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-250	-250
30.06.2018		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-250	-250
Jääkmaksumus	2 250	2 250

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 764	112 764
Võlad töövõtjatele	3 199	3 199
Maksuvõlad	4 108	4 108
Muud võlad	17 975	17 975
Kokku võlad ja ettemaksed	138 046	138 046
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 986	26 986
Võlad töövõtjatele	2 521	2 521
Maksuvõlad	3 273	3 273
Muud võlad	15 061	15 061
Kokku võlad ja ettemaksed	47 841	47 841

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	32 957	25 691
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 592	6 423
Kokku tingimuslikud kohustised	39 549	32 114

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	439 740	313 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 969	12 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 709	326 557
Kokku müügitulu	442 709	326 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Audiitorteenused	297 191	262 280
Raamatupidamisteenused	133 449	40 108
Nõustamisteenused	4 210	14 781
Muu	7 859	9 388
Kokku müügitulu	442 709	326 557

Audiitorteenused jagunevad:

- auditi tasud 212 146 eurot (2016/2017: 187 885 eurot);
- ülevaatuse tasud 60 835 eurot (2016/2017: 50 940 eurot);
- muud kindlustandvate teenuste tasud 23 790 eurot (2016/2017: 23 095 eurot);
- muud seonduvad audiitorteenused 420 eurot (2016/2017: 360 eurot)

Raamatupidamisteenused jagunevad:

- igakuiste raamatupidamisteenuste tasud 120 834 eurot (2016/2017: 40 108 eurot);
- palgateenuste tasud 11 190 eurot (2016/2017: - eurot);
- muud raamatupidamisteenuste tasud 1 425 eurot (2016/2017: - eurot).

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	-29 177	-16 309
Sotsiaalmaksud	-9 880	-5 250
Kokku tööjõukulud	-39 057	-21 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018		30.06.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	126 446	0	35 008

Ostud ja müügid

	01.07.2017 - 30.06.2018		01.07.2016 - 30.06.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372 357	44 773	228 058	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2018

Baker Tilly Baltics OÜ (registrikood: 11516296) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Juhatuse liige	20.11.2018
URSULA NOORVÄLI	Juhatuse liige	21.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 435
Kokku	39 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	297191	67.13%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	133449	30.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Epner	37004020214	Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
Ursula Noorväli	47610195246	Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
Toomas Prükk	37607056522		2400 EUR (Lihtomand)
Sander Kallasmaa	37504210300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
Enre Oru	36709226524		2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6544525
E-posti aadress	btb@btb.ee
Veebilehe aadress	www.btb.ee