

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baila Games OÜ

registrikood: 12023905

tänava/talu nimi, Tulika 15/17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

e-posti aadress: annika@baila.ee

veebilehe aadress: www.baila.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ BAILA GAMES on asutatud 2010 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on seltskonna-, kaardi- ja lauamängude müümine. Peamine eesmärk on müüa mängu Eesti-sisesel turul.

Majandusaastal oli üks töötaja, kelle palgakulu oli 5 446 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

2016 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 047	9 039	2
Nõuded ja ettemaksed	15 490	10 717	3
Varud	25 889	21 879	4
Kokku käibevara	42 426	41 635	
Kokku varad	42 426	41 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 100	700	5
Võlad ja ettemaksed	1 213	337	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 313	1 037	
Kokku kohustused	5 313	1 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 810	2 810	
Ülekurss	9 746	9 746	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 042	23 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 485	4 928	
Kokku omakapital	37 113	40 598	
Kokku kohustused ja omakapital	42 426	41 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 584	11 375	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 694	-3 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 099	-3 174	
Tööjõukulud	-7 287	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-12	
Muud ärikulud	0	-63	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 496	4 926	
Muud finantstulud ja -kulud	11	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 485	4 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 485	4 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 496	4 926	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	12	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	44	
Kokku korrigeerimised	0	56	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 773	-2 148	
Varude muutus	-4 010	2 600	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	876	-146	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 402	5 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500	
Antud laenud	-11 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	11 000	0	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 400	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 400	0	
Kokku rahavood	-7 992	5 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 039	3 249	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 992	5 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 047	9 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 809	9 747	23 114	35 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 928	4 928
Muud muutused omakapitalis	1	-1		0
31.12.2014	2 810	9 746	28 042	40 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 485	-3 485
31.12.2015	2 810	9 746	24 557	37 113

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BAILA GAMES OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

BAILA GAMES OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestuseks kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Kaalutud keskmist võib ümber arvutada kas iga uue partii saabumise järel või üks kord iga teatud perioodi (nt nädal või kuu) lõpul.

Kaalutud keskmise arvutamise kord ja sagedus sätestatakse ettevõtte raamatupidamise siseeeskirjas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. BAILA GAMES OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju BAILA GAMES OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 047	9 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 460	4 460	
Ostjatelt laekumata arved	4 460	4 460	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 490	3 490	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46	
Muud nõuded	4 144	4 144	
Laenunõuded	4 144	4 144	
Ettemaksed	3 174	3 174	
Tulevaste perioodide kulud	3 174	3 174	
Muud nõuded	176	176	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 490	15 490	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 965	3 965	
Ostjatelt laekumata arved	3 965	3 965	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42	
Muud nõuded	4 144	4 144	
Laenunõuded	4 144	4 144	
Ettemaksed	2 566	2 566	
Tulevaste perioodide kulud	2 566	2 566	
Muud nõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 717	10 717	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	25 889	21 742
Ettemaksed varude eest	0	137
Kokku varud	25 889	21 879

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Greenclean OÜ	4 100	4 100		
Lühiajalised laenud kokku	4 100	4 100		
Laenukohustused kokku	4 100	4 100		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Greenclean OÜ	700	700		
Lühiajalised laenud kokku	700	700		
Laenukohustused kokku	700	700		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	405	405
Maksuvõlad	808	808
Kokku võlad ja ettemaksed	1 213	1 213
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Maksuvõlad	211	211
Kokku võlad ja ettemaksed	337	337

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	100	0
Eesti	9 484	11 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 584	11 375
Kokku müügitulu	9 584	11 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46493	9 584	11 375
Kokku müügitulu	9 584	11 375

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 446	0
Sotsiaalmaksud	1 841	0
Kokku tööjõukulud	7 287	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 490	700

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Baila Games OÜ (registrikood: 12023905) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA GORELOVA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 485
Kokku	24 557

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 485
Kokku	24 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	9584	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andero Viirlaid	37704244216	Keila linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Annika Gorelova	48704184219	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Rene Ollino	38804214222	Kilingi-Nõmme linn, Saarde vald, Pärnu maakond, Eesti	562 EUR
Greenclean OÜ	11530451	Tallinn, Harju maakond, Eesti	716 EUR
GF Ventures OÜ	12315714	Eesti	254 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annika@baila.ee
Veebilehe aadress	www.baila.ee