

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BalticEntry OÜ

registrikood: 12566403

tänav a nimi, maja number: Ahtri 6A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: juha.hamalainen@acm.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

BalticEntry OÜ on asutatud 07.11.2013. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse ja väärtpaberitesse.

Käesoleval aruandeperioodil ettevõtte müügitulu ei saanud.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatajale töötasu ei makstud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juha Matti Hämäläinen
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 759	519 016	
Finantsinvesteeringud	32 090	32 090	2
Nõuded ja ettemaksed	0	3 024	3
Kokku käibevara	41 849	554 130	
Kokku varad	41 849	554 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	41 106	554 130	4
Kokku lühiajalised kohustused	41 106	554 130	
Kokku kohustused	41 106	554 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743	0	
Kokku omakapital	743	0	
Kokku kohustused ja omakapital	41 849	554 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	8 024	337	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 027	-337	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3	0	
Muud finantstulud ja -kulud	746	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	743	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 024	-3 024
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-513 024	554 130
Kokku rahavood äritegevusest	-510 003	551 106
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-32 090
Laekunud intressid	32	0
Laekunud dividendid	714	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	746	-32 090
Kokku rahavood	-509 257	519 016
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	519 016	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-509 257	519 016
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 759	519 016

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	0	0
31.12.2014	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	743	743
31.12.2015	2 500	-2 500	743	743

Detailsem informatsioon on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticEntry OÜ 2015. aasta aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist, kas õiglases väärtuses, soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja üleöödeposiiti, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

BalticEntry OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. Emaettevõtja teised tütarettevõtted)

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2013	0	
Soetamine	32 090	32 090
31.12.2014	32 090	32 090
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	32 090	32 090
31.12.2015	32 090	32 090
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	32 090	32 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 024	3 024	0	0
Viitlaekumised	3 024	3 024	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 024	3 024	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	41 106	41 106	0	0
Muud viitvõlad	41 106	41 106	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	41 106	41 106	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	554 130	554 130	0	0
Muud viitvõlad	554 130	554 130	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	554 130	554 130	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali nimiväärtus 2 500 eurot.		

31.12.2014 seisuga on osakapital sisse maksmata.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2016

BalticEntry OÜ (registrikood: 12566403) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHA MATTI HÄMÄLÄINEN	Juhatuse liige	29.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743
Kokku	743
Jaotamine	
Kokku	743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juha Matti Hämäläinen	37211242817	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juha.hamalainen@acm.ee