

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BAALAM OÜ

registrikood: 12832183

tänavanimi: Peetri tn

maja ja korteri number: 13-1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50303

telefon: +372 56861665

e-posti aadress: carlos.paniagua@salemove.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 10.04.2015-31.12.2015 programmeerimisteenuse (EMTAK 62011) osutamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud on investeerida tehnoloogiasse, kursustel ja konverentsidel osalemine ning töökeskkonna arendamine. BAALAM OÜ on loomas tarkvaraarenduse ja rakendusliidese osana internetipõhist tegevusplatvormi.

Ettevõttes oli 2015 majandusaastal täistööajaga töötades keskmiselt üks töötaja. Tööjõukulud kokku olid 8 252 eurot ning 2015 majandusaasta müügitulu oli summas 92 637 eurot.

Carlos David Paniagua Gomez
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	10.04.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 130	0	
Nõuded ja ettemaksed	42 365	2 500	2
Kokku käibevara	75 495	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 676	0	5
Kokku põhivara	4 676	0	
Kokku varad	80 171	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 837	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	18 837	0	
Kokku kohustused	18 837	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 834	0	
Kokku omakapital	61 334	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	80 171	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.04.2015 - 31.12.2015	10.04.2015 - 10.04.2015	Lisa nr
Müügitulu	92 637	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-24 125	0	7
Tööjõukulud	-8 252	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 138	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 304	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 834	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 834	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.04.2015 - 31.12.2015	10.04.2015 - 10.04.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 138	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122	0	5
Kokku korrigeerimised	122	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 865	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 837	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	39 232	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 798	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 798	0	
Kokku rahavood	34 434	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 434	0	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 304	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 130	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.04.2015	2 500	0	2 500
10.04.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	58 834	58 834
31.12.2015	2 500	58 834	61 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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 läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) BAALAM OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 900	22 900	
Ostjatelt laekumata arved	22 900	22 900	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 923	4 923	4
Muud nõuded	60	60	
Ettemaksed	496	496	
Tulevaste perioodide kulud	136	136	
Muud makstud ettemaksed	360	360	
Tagatised	11 486	11 486	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 365	42 365	
	10.04.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 811	13 811	
Võlad töövõtjatele	2 737	2 737	
Maksuvõlad	2 289	2 289	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 837	18 837	
	10.04.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 923	0
Üksikisiku tulumaks	0	693
Sotsiaalmaks	0	1 409
Kohustuslik kogumispension	0	85
Töötuskindlustusmaksed	0	102
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 923	2 289

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
10.04.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 798	4 798
Amortisatsioonikulu	-122	-122
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 798	4 798
Akumuleeritud kulum	-122	-122
Jääkmaksumus	4 676	4 676

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	10.04.2015 - 31.12.2015	10.04.2015 - 10.04.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	92 637	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	92 637	0
Kokku müügitulu	92 637	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	92 637	0
Kokku müügitulu	92 637	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.04.2015 - 31.12.2015	10.04.2015 - 10.04.2015
Üür ja rent	-5 140	0
Mitmesugused bürookulud	-863	0
Koolituskulud	-447	0
Remondikulud	-16 215	0
Muud	-1 460	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 125	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.04.2015 - 31.12.2015	10.04.2015 - 10.04.2015
Palgakulu	-6 167	0
Sotsiaalmaksud	-2 085	0
Kokku tööjõukulud	-8 252	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.04.2015 - 31.12.2015	10.04.2015 - 10.04.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 304	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 304	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		10.04.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0

Nõuete real summas 2500 on kajastatud osaniku poolt tasumata osakapitali. Osakapital tasutakse osaniku osa eest täielikult 2 aasta jooksul alates ettevõtte registreerimisest, kuid kõige hiljem äriseadustiku § 140¹ lõikes 2 või 3 nimetatud nõude esitamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

BAALAM OÜ (registrikood: 12832183) 10.04.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLOS DAVID PANIAGUA GÓMEZ	Management board member	24.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 834
Kokku	58 834
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 584
Kokku	58 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 834
Kokku	58 834
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 584
Kokku	58 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	92637	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carlos David Paniagua Gomez	38603160067	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56861665
E-posti aadress	carlos.paniagua@salemove.com