

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

OÜ BAILA GAMES on asutatud 2010 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on seltskonna-, kaardi- ja lauamängude tootmine, peamise eesmärgiga müüa toodetud mängu Eesti-sisesel turul ja välisurgudel (eksport).

Majandusaastal oli üks töötaja, kellele maksti töötasu koos maksudega 5 295 eurot.

2013 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	726	3 239	2
Nõuded ja ettemaksed	9 475	5 289	3
Varud	31 182	21 491	4
Kokku käibevara	41 383	30 019	
Kokku varad	41 383	30 019	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 460	3 896	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 460	3 896	
Kokku kohustused	5 460	3 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 062	2 556	
Ülekurss	9 494	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 567	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200	23 567	
Kokku omakapital	35 923	26 123	
Kokku kohustused ja omakapital	41 383	30 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	29 314	35 025	6
Muud äritulud	113	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 848	-5 591	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 958	-5 224	
Tööjõukulud	-5 657	-616	7
Muud ärikulud	-139	-14	
Ärikasum (kahjum)	-175	23 580	
Finantstulud ja -kulud	-25	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-200	23 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200	23 567	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-175	23 580
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 186	-3 780
Varude muutus	-9 690	-21 491
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 563	98
Makstud intressid	-25	-13
Kokku rahavood äritegevusest	-12 513	-1 606
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-1 630
Antud laenude tagasimaksed	0	121
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 509
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 200	7 637
Saadud laenude tagasimaksed	-6 200	-3 839
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	3 798
Kokku rahavood	-2 513	683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 239	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 513	683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	726	3 239

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		23 567	26 123
31.12.2011	2 556		23 567	26 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-200	-200
Emiteeritud osakapital	506	9 494		10 000
31.12.2012	3 062	9 494	23 367	35 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BAILA GAMES OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 printsipidest.

BAILA GAMES OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil BAILA GAMES OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuksid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

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.

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 kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. 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.

Seotud osapooled

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

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	490	3 208
Arvelduskontod	236	31
Kokku raha	726	3 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 054	3 054		
Ostjatelt laekumata arved	3 054	3 054		
Nõue osaniku vastu	1 384	1 384		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	875	875		
Muud nõuded	4 144	4 144		
Laenunõuded	4 144	4 144		
Ettemaksed	18	18		
Tulevaste perioodide kulud	18	18		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 475	9 475		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 638	1 638		
Ostjatelt laekumata arved	1 638	1 638		
Nõue osaniku vastu	347	347		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 610	1 610		
Muud nõuded	1 509	1 509		
Laenunõuded	1 509	1 509		
Ettemaksed	185	185		
Muud makstud ettemaksed	185	185		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 289	5 289		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	31 174	21 491
Ettemaksed varude eest	8	0
Kokku varud	31 182	21 491

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	141	141		
Võlad töövõtjatele	1 151	1 151		
Maksuvõlad	1 441	1 441		
Muud võlad	2 200	2 200		
Saadud ettemaksed	527	527		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 460	5 460		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	90	90		
Muud võlad	3 798	3 798		
Saadud ettemaksed	8	8		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 896	3 896		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 314	35 025
Kokku müügitulu	29 314	35 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46493	29 314	35 025
Kokku müügitulu	29 314	35 025

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 303	427
Sotsiaalmaksud	1 354	189
Kokku tööjõukulud	5 657	616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Baila Games OÜ (registrikood: 12023905) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA GORELOVA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200
Kokku	23 367

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200
Kokku	23 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	29314	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GF Ventures OÜ	12315714	J. Vilmsi 11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	253 EUR
Annika Gorelova	48704184219	Valgevase tänav 11-5, Eesti	639 EUR
Andero Viirlaid	37704244216	Spordi tänav 31, Keila linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Külli Ollino	46709224226		1278 EUR

Sidevahendid

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