

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltileo OÜ

registrikood: 10346567

tänavatalu nimi, Võidu 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11212

telefon: +372 5239672

e-posti aadress: bruno.lill@baltileo.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Intressikulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltileo põhitegevus on juhtimis- ja väliskaubanduse alane konsultatsioon. Aastal 2014 oli ettevõtte käive 17,3 tuhat eurot (eelneval aastal 8,7 tuhat eurot). Aasta 2014 tulemus oli negatiivne: ärikahjum 6,5 tuhat eurot (eelneval aastal oli ärikahjum 7,5 tuhat eurot).

Aastal 2015 on plaanis jätkata juhtimis- ja väliskaubanduse alase konsultatsiooniga.

Aastal 2014 oli lühikest aega palgaline töötaja, töötasusid maksti tuhat eurot. Äriühingu tegevjuhtkonnale ning kõrgemate juhtorganite liikmetele maksti tasu 1,4 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 274	27 468	
Nõuded ja ettemaksed	35 498	23 632	2
Kokku käibevara	51 772	51 100	
Kokku varad	51 772	51 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 820	6 320	
Võlad ja ettemaksed	2 756	2 041	4
Kokku lühiajalised kohustused	15 576	8 361	
Kokku kohustused	15 576	8 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 926	47 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 542	-7 479	
Kokku omakapital	36 196	42 739	
Kokku kohustused ja omakapital	51 772	51 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	17 303	8 743	5
Muud äritulud	147	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 751	-28	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 755	-15 293	
Tööjõukulud	-3 331	0	6
Muud ärikulud	-115	-857	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 502	-7 435	
Intressikulud	-83	-44	7
Muud finantstulud ja -kulud	43	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 542	-7 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 542	-7 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 502	-7 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 153	3 223
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	872	-3 027
Kokku rahavood äritegevusest	-13 783	-7 239
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 000	0
Antud laenude tagasimaksed	64	0
Laekunud intressid	25	6 127
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 911	6 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 500	16 860
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-16 340
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 500	520
Kokku rahavood	-11 194	-592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 468	28 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 194	-592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 274	27 468

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	47 406	50 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 479	-7 479
31.12.2013	2 556	256	39 927	42 739
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	39 927	42 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 542	-6 542
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 556	256	33 384	36 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltileo OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Baltileo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Andmetöötlusseadmed 3 aastat

Muu inventar 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 018	14 018	
Ostjatelt laekumata arved	14 018	14 018	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	603	603	3
Muud nõuded	20 877	20 877	
Laenunõuded	18 524	18 524	
Intressinõuded	2 221	2 221	
Viitlaekumised	132	132	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 498	35 498	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 877	3 877	
Ostjatelt laekumata arved	3 877	3 877	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	901	901	
Muud nõuded	16 791	16 791	
Laenunõuded	14 587	14 587	
Intressinõuded	2 204	2 204	
Ettemaksed	1 998	1 998	
Tulevaste perioodide kulud	1 182	1 182	
Muud makstud ettemaksed	816	816	
Nõuded aruandvate isikute vastu	65	65	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 632	23 632	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		1 472	241
Üksikisiku tulumaks		107	
Sotsiaalmaks		274	
Kohustuslik kogumispension		14	
Töötuskindlustusmaksed		14	
Ettemaksukonto jääk	603		660
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	603	1 881	901

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	588	588	
Võlad töövõtjatele	159	159	
Maksuvõlad	1 881	1 881	3
Muud võlad	128	128	
Intressivõlad	128	128	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 756	2 756	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 997	1 997	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	44	44	
Intressivõlad	44	44	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 041	2 041	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 485	6 267
Leedu	0	2 476
Soome	2 818	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 303	8 743
Kokku müügitulu	17 303	8 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	17 303	8 743
Kokku müügitulu	17 303	8 743

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 394	0
Sotsiaalmaksud	937	0
Kokku tööjõukulud	3 331	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-83	-44
Kokku intressikulud	-83	-44

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 020	0	520

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	2 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 560	14 840
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 378	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Baltileo OÜ (registrikood: 10346567) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO LILL	Juhatuse liige	30.06.2015
HEINO LILL	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 542
Kokku	33 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 384
Kokku	33 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 542
Kokku	33 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 384
Kokku	33 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17303	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Lill	38004190031	Soome	30000 EEK
Heino Lill	34402130027		10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5239672
E-posti aadress	bruno.lill@baltileo.ee