

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Beltra OÜ

registrikood: 12791797

tänava/talu nimi, Järveta

küla: Ollepa küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72002

telefon: +372 56264430

e-posti aadress: agur1@hotmail.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Beltra OÜ alustas oma tegevust 2015.a.
Firma tegevuseks on põllumasinade remont

2015.a. võib nimetada edukaks aastaks.
2015.a. müügitulu oli 32,8 tuh.euri
2015.a. kasumiks tuli 4,6 tuh.euri
Põhivara soetati 2015.a. kokku 8,9 tuh.euri eest.

2016.a. loodame saada müügituluks 50,00 tuh.euri ja leida uusi teenuseid .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	30.01.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	10 234	2 500
Nõuded ja ettemaksed	825	0
Varud	2 578	0
Kokku käibevara	13 637	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 219	0
Kokku põhivara	8 219	0
Kokku varad	21 856	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 537	0
Võlad ja ettemaksed	1 282	0
Kokku lühiajalised kohustused	5 819	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 440	0
Sihtfinantseerimine	4 470	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 910	0
Kokku kohustused	14 729	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 627	0
Kokku omakapital	7 127	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	21 856	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.01.2015 - 31.12.2015	30.01.2015 - 30.01.2015
Müügitulu	32 758	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 641	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 056	
Tööjõukulud	-6 342	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-671	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 048	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 048	
Tulumaks	-421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 627	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.01.2015 - 31.12.2015	30.01.2015 - 30.01.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 048	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	671	0
Kokku korrigeerimised	671	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-825	0
Varude muutus	-2 578	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 282	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 598	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 890	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 470	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 420	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 990	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 013	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-421	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 556	2 500
Kokku rahavood	7 734	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 734	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 234	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.01.2015	2 500		2 500
30.01.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 627	4 627
31.12.2015	2 500	4 627	7 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Beltra OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Beltra OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 500eurot 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Muu inventar	10-25% aastas
Masinad ja seadmed	10-40 %aastas

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Liisingu arvestus

Kapitaliliisinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliliisingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	30.01.2015
Kokku raha	10 234	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	775	775
Ostjatelt laekumata arved	775	775
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	825	825

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	30.01.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 578	0
Kokku varud	2 578	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
Ostud ja parendused	8 333	557	8 890	8 890
Amortisatsioonikulu	-625	-46	-671	-671
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 333	557	8 890	8 890
Akumuleeritud kulum	-625	-46	-671	-671
Jääkmaksumus	7 708	511	8 219	8 219

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank	3 336	3 336			7%aasta	EUR	2018
Agur Traks	1 201	1 201			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	4 537	4 537					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank	4 440		4 440		7%aastas	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	4 440		4 440				
Laenukohustused kokku	8 977	4 537	4 440				

laenu tagatis Agur traks'i isiklik käendus

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	534	534
Võlad töövõtjatele	332	332
Maksuvõlad	384	384
Saadud ettemaksed	1	1
Muud saadud ettemaksed	1	1
Muud võlad	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	1 282	1 282

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Töötasude kohustus	332
Kokku võlad töövõtjatele	332

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	30.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	32 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 758
Kokku müügitulu	32 758
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kauba müük	15 878
remonditööd	11 242
Transport	5 638
Kokku müügitulu	32 758

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	30.01.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	-3 782
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-267
Transpordikulud	-17
Väheväärtuslik põhivara	-1 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 641

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	30.01.2015 - 31.12.2015
Energia	-2 330
Kütus	-2 330
Mitmesugused bürookulud	-92
Lähetuskulud	-163
Muud	-3 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 056

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	30.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	-4 740
Sotsiaalmaksud	-1 602
Kokku tööjõukulud	-6 342
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	30.01.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	4 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2016

Beltra OÜ (registrikood: 12791797) 30.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR TRAKS	Juhatuse liige	26.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 627
Kokku	4 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	11241	34.32%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	15878	48.47%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5639	17.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Traks	36312274914	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56264430
E-posti aadress	agur1@hotmail.ee