

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baby Shark OÜ

registrikood: 11163567

tänavanimi: Kalamehe 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 6271800, +372 5234613

e-posti aadress: ahto@ttp.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 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu BABY SHARK põhitegevuseks on investeerimisalane tegevus. (EMTAK 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse)

OÜ BABY SHARK tegeleb väärtpaberite ostu ja müügiga.

Osaühingul ei ole ühtegi töötajat ja juhatajale ei ole majandusaastal makstud tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 885	413 536	
Finantsinvesteeringud	743 906	316 321	2
Nõuded ja ettemaksed	402 385	257 729	
Kokku käibevara	1 201 176	987 586	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	208 156	
Kokku põhivara	0	208 156	
Kokku varad	1 201 176	1 195 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 189 464	1 189 464	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 189 464	1 189 464	
Kokku kohustused	1 189 464	1 189 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-196 534	-292 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 434	96 350	
Kokku omakapital	11 712	6 278	
Kokku kohustused ja omakapital	1 201 176	1 195 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-1 591	-894
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 591	-894
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 382	53 117
Muud finantstulud ja -kulud	11 407	44 127
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 434	96 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 434	96 350

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 591	-894
Kokku rahavood äritegevusest	-1 591	-894
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-532 000	0
Antud laenud	-120 000	0
Antud laenude tagasimaksed	211 808	52 774
Laekunud intressid	67 126	41 985
Laekunud dividendid	0	2 381
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-373 066	97 140
Kokku rahavood	-374 657	96 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	413 536	292 401
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-374 657	96 246
Valuutakursside muutuste mõju	16 006	24 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 885	413 536

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	297 000	-292 884	6 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	96 350	96 350
Muutused reservides	0	0	-97 000	0	-97 000
31.12.2014	2 556	256	200 000	-196 534	6 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 434	5 434
31.12.2015	2 556	256	200 000	-191 100	11 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende väärtuspäeva meetodil (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. 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.

Seotud osapooled

Osaühingu BABY SHARK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks omanikke, juhtkonda ja nende lähedasi sugulasi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	22 249	300 000	322 249
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-8 339	2 411	-5 928
31.12.2014	13 910	302 411	316 321
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	13 910	302 411	316 321
Soetamine		532 000	532 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-7 645	-96 770	-104 415
31.12.2015	6 265	737 641	743 906
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	6 265	737 641	743 906

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	201 965	201 965					
Laen 1	10 000	10 000	0	0	6%	EUR	2016
Laen 2	100 000	100 000	0	0	5%	EUR	2016
Laen 3	91 965	91 965	0	0	5%	USD	2016
Kokku muud nõuded	201 965	201 965					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	265 812	57 656	208 156				
Laen	265 812	57 656	208 156	0	5%	USD	2016
Kokku muud nõuded	265 812	57 656	208 156				

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Laenukohustus	1 189 464	0	1 189 464		0	EUR	2020
Muud laenukohustused kokku	1 189 464	0	1 189 464				
Laenukohustused kokku	1 189 464	0	1 189 464				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Laenukohustus	1 189 464	0	1 189 464	0	0	EUR	2020
Muud laenukohustused kokku	1 189 464	0	1 189 464	0			
Laenukohustused kokku	1 189 464	0	1 189 464	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Ühe osa nimiväärtus on 852 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2015.a oli 191 100 eurot (31.12.2014 oli kahjum 196 534 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele 01. jaanuarist 2015 kaasnes tulumaksukulu 20/80 (kuni 31. detsember 2014.a kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeval 31.12.2015 ja 31.12.2014 eksisteerinud jaotamata kahjumist ei ole omanikele võimalik dividendidena väljamakseid teha.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei olnud majandusaastal ja ka eelmisel 2014.a. töötajaid ja ei makstud mingeid tasusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ BABY SHARK on saanud laenu omanikult. Seisuga 31.12.2015.a oli laenu jääk 1 189 464 eurot (31.12.2014.a 1 189 464 eurot). Laenu tagasimakse tähtaeg 01.11.2020.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Baby Shark OÜ (registrikood: 11163567) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO AAVA	Juhatuse liige	08.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-196 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 434
Kokku	-191 100
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-191 100
Kokku	-191 100

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-196 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 434
Kokku	-191 100
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-191 100
Kokku	-191 100

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Aava	39101200267	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Maire Aava	45602260263	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Sten Aava	39206190833	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271800
Mobiiltelefon	+372 5234613
E-posti aadress	ahto@ttp.ee