

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltergo OÜ

registrikood: 11533412

tänava/talu nimi, Läänemere tee 19-172

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13914

telefon: +372 5120622

e-posti aadress: info@baltergo.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Baltergo asutati 2008.a.

2015. aastal moodustas realiseerimise netokäive 4 500 eurot.

1. EMTAK kood 69202 – raamatupidamine, maksualane nõustamine, mis moodustas 4 500 eurot,

Osaühingu keskmine töötajate arv oli 1 inimest.

Töötasu fond oli 2 204 eurot.

2015. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamise hetkel polnud teisi olulisi sündmusi tesda.

Pealised finantssuhtarvud

Näitajad:

1. Ärikasumimäär, %

(ärikasum / müügitulu * 100) = 2 266 / 4 500 * 100 = 50,4

Eelmisel aastal -12,7

2. Puhasrentaablus, %

(puhaskasum / müügitulu * 100) = 2 266 / 4 500 * 100 = 50,4

Eelmisel aastal -12,7

3. TAT

(müügitulu / varad kokku) = 4 500 / 4 304 = 1,0

Eelmisel aastal 1,2

4. ROA, %

(puhaskasum / varad kokku * 100) = 2 266 / 4 304 * 100 = 52,6

Eelmisel aastal -15,1

5. ROE, %

(puhaskasum / omakapital kokku * 100) = 2 266 / 3 991 * 100 = -56,8

Eelmisel aastal -17,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 704	1 416	2
Nõuded ja ettemaksed	600	600	3
Kokku käibevara	4 304	2 016	
Kokku varad	4 304	2 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	313	291	7
Kokku lühiajalised kohustused	313	291	
Kokku kohustused	313	291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	136	136	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-967	-663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 266	-304	
Kokku omakapital	3 991	1 725	
Kokku kohustused ja omakapital	4 304	2 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 500	2 400	9
Brutokasum (-kahjum)	4 500	2 400	
Üldhalduskulud	-2 234	-2 321	
Muud ärikulud	0	-383	
Ärikasum (kahjum)	2 266	-304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 266	-304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 266	-304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 266	-304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	206	
Kokku korrigeerimised	0	206	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-598	
Varude muutus	0	300	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22	22	
Kokku rahavood äritegevusest	2 288	-374	
Kokku rahavood	2 288	-374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 416	1 790	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 288	-374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 704	1 416	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	136	-663	2 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-304	-304
31.12.2014	2 556	136	-967	1 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 266	2 266
31.12.2015	2 556	136	1 299	3 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühingu Baltergo 2015.a. 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 ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Baltergo 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2015 ja lõppes 31.detsember 2015. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 319,56 eurodest ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 20%

muu põhivara 20%-50%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotole põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused ja nõuded, millede maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena ja nõudena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ Baltergo osanikud, osaühingu juhatuse liikmed, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 694	1 392
Arvelduskontod	10	24
Kokku raha	3 704	1 416

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	600	600
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	600	600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	117	106
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	108

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 769	1 769	1 769
Akumuleeritud kulum	-1 563	-1 563	-1 563
Jääkmaksumus	206	206	206
Amortisatsioonikulu	-206	-206	-206
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 769	1 769	1 769
Akumuleeritud kulum	-1 769	-1 769	-1 769
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 802	1 802
Akumuleeritud kulum	-1 802	-1 802
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	119	119
Muud võlad	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	313	313
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	64	64
Maksuvõlad	108	108
Muud võlad	119	119
Muud viitvõlad	119	119
Kokku võlad ja ettemaksed	291	291

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 500	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 500	2 400
Kokku müügitulu	4 500	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47789	0	0
61901	0	0
41201	0	0
69202	4 500	2 400
Kokku müügitulu	4 500	2 400

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	780	784
Sotsiaalmaksud	1 417	1 279
Muud	7	8
Kokku tööjõukulud	2 204	2 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

Baltergo OÜ (registrikood: 11533412) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALIA SMOTRINA	Juhatuse liige	25.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 266
Kokku	1 299
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 186
Kokku	1 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maksim Smotrin	38109270312	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120622
E-posti aadress	info@baltergo.eu