

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ BALTIC HUMAN CAPITAL

registrikood: 10888216

tänav, maja number: Pärnu mnt 105

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 19094

telefon: +372 56 250003

e-posti aadress: bhc@bhc.ee

veebilehe aadress: www.bhc.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Human Capital asutati 26.augustil 2002. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks oli personali otsimine ja valik (EMTAK: 78101).

OÜ Baltic Human Capital müügitulu aruandeaastal oli 12 994 eurot ja majandusaasta lõppes 897 eurose kahjumiga.

2015.aasta 31. detsembri seisuga töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetetele tasu ei makstud.

2015.aastaks seatud eesmärgid jäid tätmata ja eesmärgiks 2016.aastal on müügitulu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 889	4 246	2
Nõuded ja ettemaksed	3 334	4 079	3
Kokku käibevara	7 223	8 325	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	920	1 360	4
Kokku põhivara	920	1 360	
Kokku varad	8 143	9 685	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	2 000	
Võlad ja ettemaksed	391	1 036	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 391	3 036	
Kokku kohustused	2 391	3 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 546	2 546	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 846	8 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-897	-4 269	
Kokku omakapital	5 752	6 649	
Kokku kohustused ja omakapital	8 143	9 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 994	13 337	7
Muud äritulud	65	1 409	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-822	-899	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 417	-12 551	8
Tööjõukulud	-1 277	-3 708	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-440	-1 801	
Muud ärikulud	0	48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-897	-4 165	
Intressikulud	0	-104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-897	-4 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-897	-4 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-897	-4 165
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	440	1 801
Muud korrigeerimised	0	-799
Kokku korrigeerimised	440	1 002
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	745	4 959
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-645	-2 652
Kokku rahavood äritegevusest	-357	-856
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-855
Makstud intressid	0	-105
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 040
Kokku rahavood	-357	184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 246	4 062
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-357	184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 889	4 246

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 546	257	8 115	10 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 269	-4 269
31.12.2014	2 546	257	3 846	6 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-897	-897
31.12.2015	2 546	257	2 949	5 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Human Capital 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Baltic Human Capital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639.00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja talle määratakse sobiv amortiseerimisperiood.

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. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu materiaalne põhivara	2 - 5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsaumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baltic Human Capital OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	148	505
Kassa	3 741	3 741
Kokku raha	3 889	4 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 472	2 472	
Ostjatelt laekumata arved	2 472	2 472	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	6
Ettemaksed	837	837	
Muud makstud ettemaksed	837	837	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 334	3 334	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 228	3 228	
Ostjatelt laekumata arved	3 228	3 228	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	
Muud nõuded	836	836	
Laenunõuded	836	836	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 079	4 079	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 286	7 286	7 761	15 047
Akumuleeritud kulum	-4 222	-4 222	-7 761	-11 983
Jääkmaksumus	3 064	3 064	0	3 064
Ostud ja parendused	200	200		200
Amortisatsioonikulu	-1 904	-1 904		-1 904
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 200	2 200	7 761	9 961
Akumuleeritud kulum	-840	-840	-7 761	-8 601
Jääkmaksumus	1 360	1 360	0	1 360
Amortisatsioonikulu	-440	-440		-440
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 200	2 200	7 761	9 961
Akumuleeritud kulum	-1 280	-1 280	-7 761	-9 041
Jääkmaksumus	920	920	0	920

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	391	391
Kokku võlad ja ettemaksed	391	391
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	474	474
Võlad töövõtjatele	416	416
Maksuvõlad	74	74
Muud võlad	72	72
Muud viitvõlad	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	1 036	1 036

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10	15	
Üksikisiku tulumaks			6
Sotsiaalmaks			59
Kohustuslik kogumispension			4
Töötuskindlustusmaksed			5
Ettemaksukonto jääk	15		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	15	74

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 994	13 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 994	13 337
Kokku müügitulu	12 994	13 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali otsimine ja valik	1 300	1 300
Tööjõurent	0	1 424
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	2 435	10 613
Rent	9 259	0
Kokku müügitulu	12 994	13 337

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 540	5 269
Energia	1 348	1 515
Elektrienergia	822	780
Soojusenergia	526	542
Kütus	0	193
Mitmesugused bürookulud	285	998
Lähetuskulud	0	128
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 092
Muud	2 244	3 549
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 417	12 551

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	954	2 767
Sotsiaalmaksud	323	941
Kokku tööjõukulud	1 277	3 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing BALTIC HUMAN CAPITAL (registrikood: 10888216) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO UDUSAAR	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-897
Kokku	2 949
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 949
Kokku	2 949

Juhatuse ettepanek on katta kahjum eelmiste perioodide tulude arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	9259	71.26%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	2435	18.74%	Ei
Tööhõiveagenteuride tegevus	78101	1300	10.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Tammsalu	37502120214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	893 EUR
Marko Udusaar	37503070237	Eesti	1482 EUR
Taivo Tammsalu	36908100218	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	171 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6403936
Faks	+372 6403912
E-posti aadress	bhc@bhc.ee
Veebilehe aadress	www.bhc.ee