

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Balti Teedehoolduse OÜ

registrikood: 11294565

tänava/talu nimi, Kaasiku talu

maja ja korteri number:

küla: Orgita küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78313

telefon: +372 5099394

e-posti aadress: jannoenni@gmail.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Balti Teedehoolduse tegevusaladeks oli eelnevatel perioodidel kallurveokiga transportteenuse ning raskeveotehnikaga kaeve-ja mullatööde teostamine.

Ettevõtte tegevus on peatatud ja olemasolevad masinad on välja renditud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7	0	
Nõuded ja ettemaksed	49 884	52 482	2
Varud	0	3 071	
Kokku käibevara	49 891	55 553	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 305	37 305	4
Kokku põhivara	37 305	37 305	
Kokku varad	87 196	92 858	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	79 999	81 274	5
Kokku lühiajalised kohustused	79 999	81 274	
Kokku kohustused	79 999	81 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 772	8 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 387	258	
Kokku omakapital	7 197	11 584	
Kokku kohustused ja omakapital	87 196	92 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	4 340
Muud äritulud	0	5 840
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 071	-4 930
Mitmesugused tegevuskulud	-969	-2 306
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 315
Muud ärikulud	-347	-371
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 387	258
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 387	258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 387	258

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 387	258
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 315
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 840
Kokku korrigeerimised	0	-3 525
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 598	2 973
Varude muutus	3 071	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 275	-20 213
Kokku rahavood äritegevusest	7	-20 507
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	18 000
Kokku rahavood	7	-2 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7	-2 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 514	11 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	258	258
31.12.2014	2 556	256	8 772	11 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 387	-4 387
31.12.2015	2 556	256	4 385	7 197

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2015.a. moodustas 4 385 eurot (seisuga 31.12.2014.a. vastavalt 8 772 eurot). Potentsiaalne tulumaksukohustus dividendide väljamaksmisel on 877 euro.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Teedehoolduse 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 väljaantvada juhendid.

OÜ Balti Teedehoolduse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi lisas „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga varaobjekte kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 jääkmaksumuses.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad-seadmed 5-10 aastat

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulevaste dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisas, kus avalikustatakse ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- a) summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta;
- b) dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele nimetatud dividendide (punktis a) väljamaksmisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale 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.

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate konkreetsetele tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Kulud liigendatakse:

1. kaubad, toore, materjal ja teenused;
2. mitmesugused tegevuskulud;
3. tööjõukulud;
3. põhivara kulum ja väärtuse langus;
4. muud ärikulud;
5. finantskulud.

Kaup, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud nagu: materjali-, ostetud teenuste kulud, kütus ja varuosad ning masinate hooldus (varuosad) ning realiseeritud toodete kulud.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud nagu:

reklaamikulud, kantseleikulud, pangateenustasud, telefoni- ja postikulud, täiendõppe kulud, lähetuskulud, sõiduautode ülalpidamiskulud, muud teenused, põhivara parenduskulud, erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu kulud, ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud.

Tööjõukulud: aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte. Arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlusest ja/või mahakandmisest) tekkinud kulu.

Muud ärikulud: arvestatakse ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud kulud nagu:

Maksuviivised ja makstud viivised, kohaliku maksud, kahjum valuutakursi muutusest, ühingute ja liitude liikmemaksud, annetused, sponsorlus, muud kulud.

Finantskulud: kuludeks loetakse kulusid, mis oma olemuselt vastavad RTJ-2 toodule, nagu:

Intressikulud, kahjum valuutakursi muutusest, muud finantskulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015.a. oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamkstavalt netosummalt. Dividendide väljamksmisega 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

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 196	30 196
Ostjatelt laekumata arved	30 196	30 196
Muud nõuded	19 688	19 688
Laenunõuded	19 688	19 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 884	49 884
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 754	32 754
Ostjatelt laekumata arved	32 754	32 754
Muud nõuded	19 688	19 688
Laenunõuded	19 688	19 688
Ettemaksed	40	40
Muud makstud ettemaksed	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 482	52 482

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	95 345	95 345
Akumuleeritud kulum	-43 565	-43 565
Jääkmaksumus	51 780	51 780
Amortisatsioonikulu	-2 315	-2 315
Müügid	-12 160	-12 160
31.12.2014		
Soetusmaksumus	71 344	71 344
Akumuleeritud kulum	-34 039	-34 039
Jääkmaksumus	37 305	37 305
31.12.2015		
Soetusmaksumus	71 344	71 344
Akumuleeritud kulum	-34 039	-34 039
Jääkmaksumus	37 305	37 305

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		18 000
Muud masinad ja seadmed		18 000
Kokku		18 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	259	259
Muud võlad	79 740	79 740
Muud viitvõlad	79 740	79 740
Kokku võlad ja ettemaksed	79 999	79 999
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 534	1 534
Muud võlad	79 740	79 740
Muud viitvõlad	79 740	79 740
Kokku võlad ja ettemaksed	81 274	81 274

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 508	7 018
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	877	1 754
Kokku tingimuslikud kohustused	4 385	8 772

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 884	0	21 377	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Balti Teedehoolduse OÜ (registrikood: 11294565) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO ENNI	Juhatuse liige	30.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 387
Kokku	4 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 385
Kokku	4 385

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 387
Kokku	4 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 385
Kokku	4 385

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Vassiljev	37710060323	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR
Janno Enni	37707010287	Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099394
E-posti aadress	jannoenni@gmail.com