

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Baltisigma

registrikood: 11308907

tänavatalu nimi: Uusküla tn 9-87

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20206

telefon: +372 55915448

e-posti aadress: baltisigma@mail.ru

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad ja tulemused tegevusvaldkondades

31.12.2015.a. lõppenud majandusaastal OÜ Baltisigma põhitegevus on ehitus-ja remonditööd Eesti Vabariigis.

OÜ Baltisigma teenuste müügitulu 2015. aastal moodustas 933 989 euro.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2015 aasta jooksul töötas OÜ-is Baltisigma 14 (neliteist) inimest, kelle 2015. aasta töötasu moodustas 53 799 euro.

OÜ Baltisigma Juhatus koosneb ühest liikmest, kes täitis oma ülesandeid, saamata selle eest hüvitust.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2015	2014	2013	2012	2011
Puhasrentaablus	12,27%	11,02%	14,71%	32,99%	21,19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,38%	6,59%	12,01%	5,31%	6,06%
Omakapitali kasutamise tulu	29,60%	20,40%	22,11%	64,15%	42,55%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

2016. aastal kavatseb ettevõtte jätkata oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	156 476	86 245	2
Nõuded ja ettemaksed	84 411	49 081	3
Varud	68 135	132 837	
Kokku käibevara	309 022	268 163	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	207 557	45 128	5
Kokku põhivara	207 557	45 128	
Kokku varad	516 579	313 291	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 816	0	
Võlad ja ettemaksed	48 525	40 686	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	129 341	40 686	
Kokku kohustused	129 341	40 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 793	214 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 633	55 621	
Kokku omakapital	387 238	272 605	
Kokku kohustused ja omakapital	516 579	313 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	933 989	504 829	9
Muud äritulud	13 380	2 890	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 567	-263 051	
Mitmesugused tegevuskulud	-344 103	-130 309	10
Tööjõukulud	-67 006	-37 389	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 761	-7 553	
Kokku ärikasum (-kahjum)	127 932	69 417	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 299	-13 796	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 633	55 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 633	55 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 932	69 417	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 761	7 553	
Muud korrigeerimised	-8 561	0	
Kokku korrigeerimised	3 200	7 553	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 330	20 426	
Varude muutus	64 703	-34 674	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 908	-25 894	
Muud rahavood äritegevusest	-5 392	13 796	
Kokku rahavood äritegevusest	163 021	50 624	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-92 790	-37 083	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 772	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 790	-23 311	
Kokku rahavood	70 231	27 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 245	58 932	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 231	27 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 476	86 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	214 172	216 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 621	55 621
31.12.2014	2 556	256	269 793	272 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 633	114 633
31.12.2015	2 556	256	384 426	387 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus OÜ-is Baltisigma 31.12.2015. aastal lõppenud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatuspimistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Baltisigma kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis) eurodes.

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

-raha,

-lepingule õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguse kohustus:

-tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnitajate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuses.

Raha ja selle ekvivalentidina kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja arvelduskontole jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus minus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infirmatsiooni maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

(muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutusest,

tootmiskulutustest ja muudet kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende

olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevalt tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodid.

Varud hinnatakse bilansis lähtused sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 20-40%

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

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	112 915	37 510
Arvelduskontod	43 561	48 735
Kokku raha	156 476	86 245

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	84 410	49 081
Ostjatelt laekumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	84 410	49 081

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	191		
Käibemaks	6 349		527
Üksikisiku tulumaks	438		683
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks	1 030		1 394
Kohustuslik kogumispension	68		96
Töötuskindlustusmaksed	113		124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 189	0	2 824

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus		29 833	3 500	33 333	33 333
Akumuleeritud kulum		-5 166	-88	-5 254	-5 254
Jääkmaksumus		24 667	3 412	28 079	28 079
Ostud ja parendused		37 083	1 291	38 374	38 374
Muud ostud ja parendused		37 083	1 291	38 374	38 374
Amortisatsioonikulu		-6 262	-1 291	-7 553	-7 553
Müügid		-13 772		-13 772	-13 772
31.12.2014					
Soetusmaksumus		53 144	4 791	57 935	57 935
Akumuleeritud kulum		-11 428	-1 379	-12 807	-12 807
Jääkmaksumus		41 716	3 412	45 128	45 128
Ostud ja parendused	162 800	10 700	690	11 390	174 190
Amortisatsioonikulu	-678	-9 559	-1 524	-11 083	-11 761
31.12.2015					
Soetusmaksumus	162 800	55 283	5 481	60 764	223 564
Akumuleeritud kulum	-678	-12 426	-2 903	-15 329	-16 007
Jääkmaksumus	162 122	42 857	2 578	45 435	207 557

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	162 800	
Masinad ja seadmed	11 390	37 083
Transpordivahendid	11 390	37 083
Kokku	174 190	37 083

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kaubad	35 061	34 225
Kokku võlad tarnijatele	35 061	34 225

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 449	3 637
Puhkuste reserv	646	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 095	3 637

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	933 989	504 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	933 989	504 829
Kokku müügitulu	933 989	504 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustood	933 989	504 829
Kokku müügitulu	933 989	504 829

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 170	0
Energia	11 450	6 158
Elektrienergia	118	0
Kütus	11 332	6 158
Mitmesugused bürookulud	1 941	4 140
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	182
Muud kulud	80 686	17 777
Transpordi kulud	31 467	8 247
Tööriist	0	10 427
PV remondi ja hoolduskulud	0	6 811
Isikukaitsevahendid, toorietus	1 176	904
Kindlustusmaksed	1 698	1 777
Prugi valjaveoe eest	0	231
Tooristade ja mehhanismide rent	21 569	25 257
Muud teenused	190 946	48 398
Kokku mitmesugused tegevuskulud	344 103	130 309

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 799	29 880
Sotsiaalmaksud	12 782	7 226
Töötuskindlustus	425	282
Puhkuste reserv	0	0
Kokku tööjõukulud	67 006	37 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Osaühing Baltisigma (registrikood: 11308907) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR REZVUKHIN	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 633
Kokku	384 426
Jaotamine	
Jatta jaotamata	384 426
Kokku	384 426

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	933989	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Rezvukhin	37808042255		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55915448
E-posti aadress	baltisigma@mail.ru