

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: BALTEST AUTO OÜ

registrikood: 11285885

tänava/talu nimi, J. Köleri tn 9

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71013

telefon: +372 53888510, +372 53888440

e-posti aadress: info@baltestauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Äritegevus

Baltest Auto OÜ asutati 2016 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode müük. Müügitulu oli 2016 aastal 48 120 eurot, mis saadi kasutatud sõiduautode ja autode hooldusteenuste müügist. Ettevõtte kahjumiks kujunes 23 461 eurot.

Baltest Auto OÜ netovara ei vasta seisuga 31.12.2016 äriseadustikus sätestatud nõutele. Majandusaasta aruande koostamise seisuga (26.06.2017) on ettevõtte netovara aga juba nõutud suureses ning täiendavaid meetmeid netovara taastamiseks pole vajadust rakendada.

Investeeringud

Ettevõtte ei teinud investeeringuid põhivahenditesse. Samuti ei investeeritud arendus ja uurimistegevusse ega planeerita investeerida ka 2017.aastal.

Juhatus

Ettevõtte juhatus oli seisuga 31.12.2016 kahe liikmeline. Aruandeaastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmete ametist lahkumisel pole neile soodustusi ja hüvitisi ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal jätkatakse traditsioonilise äritegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 029	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	6 035	0	
Nõuded ostjate vastu	126	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 109	0	
Ettemaksed	800	0	
Kokku varud	70 148	0	
Müügiks ostetud kaubad	70 148	0	
Kokku käibevarad	97 212	2 500	
Kokku varad	97 212	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 117	0	
Võlad tarnijatele	3 117	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 117	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	2
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0	
Kokku kohustised	103 117	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 500	
Muud reservid	15 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 461	0	
Kokku omakapital	-5 905	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	97 212	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	48 120	0
Muud äritulud	25 885	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 114	0
Mitmesugused tegevuskulud	-35 306	0
Muud ärikulud	-46	0
Ärikasum (kahjum)	-23 461	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 461	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 461	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltest Auto OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustes raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtetele sätestatud nõuetest. Baltest Auto OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevate perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all

olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	30 000			30 000	0,1%	EUR	30.12.2025
Laenud eraisikult	70 000			70 000	0,1%	EUR	02.01.2026
Pikaajalised laenud kokku	100 000			100 000			
Laenukohustised kokku	100 000			100 000			

Omanikult saadud laen, summas 15 000 eurot, on kantud allutatud laenuna omakapitali kirjele "muud reserveid". Laenu ei tagastata enne kui ettevõtte netovara vastab Äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku antud laen	35 000	20 000	0,1%	02.01.2026
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pereliikme antud laen	70 000		0,1%	02.01.2026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

BALTEST AUTO OÜ (registrikood: 11285885) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVO SEPTEMBER	Juhatuse liige	04.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 461
Kokku	-23 461
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 461
Kokku	-23 461

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 461
Kokku	-23 461
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 461
Kokku	-23 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	39794	82.70%	Jah
Autopesu jms teenindus	45202	8326	17.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rivo Arula	38904256018	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53888510
Mobiiltelefon	+372 53888440
E-posti aadress	info@baltestauto.ee