

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: Baker Tilly Baltics OÜ

registrikood: 11516296

tänavanimi: Tornimäe tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6544525

e-posti aadress: btb@btb.ee

veebilehe aadress: www.btb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Baker Tilly Baltics OÜ on Eesti audiitorühingute nimekirja kantud audiitorbüroo, mis pakub laia valikut audiitor-, raamatupidamis- ja nõustamisteenuseid. Baker Tilly Baltics OÜ tegutseb koos oma Läti ja Leedu partnerettevõtetega Balti riikides ühise kaubamärgi Baker Tilly Baltics all.

Baker Tilly Baltics OÜ kuulub rahvusvahelisse sõltumatute audiitorbüroode võrgustikku Baker Tilly International. Baker Tilly International on üks kümnest maailma suurimast audiitor- ja konsultatsioonifirmade võrgustikust.

Baker Tilly Baltics OÜ missiooniks on pakkuda kvaliteetset teenust ettevõtlikule ja kasvavale äriale. Baker Tilly Baltics OÜ on uuenduslik audiitororganisatsioon, mis on eeskujuks parima audititava rakendamisel.

Meie eesmärgiks on Eesti audiitor-, raamatupidamis- ja nõustamisteenuste turul olla koostööpartner, mis pakub oma klientidele personaalse lähenemisega ja kõrge kvaliteediga audiitor- ja nõustamisteenust. Seejuures suudame koos teiste Baker Tilly International võrgustiku ettevõtetega teenindada kliente mitte ainult Eestis või Baltikumis, vaid üle maailma.

Ettevõtteks soovime pakkuda sõbralikku, paindlikku ja väljakutseid pakkuvat keskkonda inimestele, kes soovivad areneda ja oma unistusi täide viies aitavad muuta firmat paremaks.

Ülevaade aruandeperioodi tegevusest

2016/2017 hooaeg oli Baker Tilly Baltics OÜ-le mõõduka kasvuga. Majandusaasta müügitulu suurenes 12%.

Auditeerimisteenuse osas oleme jätkuvalt keskmise suurusega audiitorbüroode hulgas (nii vandeaudiitorite arvu kui audiitorteenuse mahu osas).

Peamised finantsnäitajad

	2016/2017	2015/2016
Müügitulu	326 557	290 468
Müügitulu kasv (-langus)	12%	16%

Ülevaade eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal

Järgneval majandusaastal prognoosime stabiilset müügitulu kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 095	66 208	
Nõuded ja ettemaksed	35 860	31 920	2
Kokku käibevarad	91 955	98 128	
Kokku varad	91 955	98 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 841	58 510	3
Kokku lühiajalised kohustised	47 841	58 510	
Kokku kohustised	47 841	58 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 618	30 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 496	-2 885	
Kokku omakapital	44 114	39 618	
Kokku kohustised ja omakapital	91 955	98 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	326 557	290 468	5
Muud äritulud	9 706	122	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 884	-259 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 120	-6 506	
Tööjõukulud	-21 559	-27 857	6
Ärikasum (kahjum)	4 700	-3 173	
Muud finantstulud ja -kulud	-204	288	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 496	-2 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 496	-2 885	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baker Tilly Baltics OÜ 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suuruselt sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühinõuded 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, tulu müügitegevusest saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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 tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstava kasumiosa netosummalt. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 807	34 807
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	1 052	1 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 860	35 860
	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 810	31 810
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 920	31 920

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 986	26 986
Võlad töövõtjatele	2 521	2 521
Maksuvõlad	3 273	3 273
Muud võlad	15 061	15 061
Kokku võlad ja ettemaksed	47 841	47 841
	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 415	29 415
Võlad töövõtjatele	7 220	7 220
Maksuvõlad	2 718	2 718
Muud võlad	19 157	19 157
Kokku võlad ja ettemaksed	58 510	58 510

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 691	22 094
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 423	5 524
Kokku tingimuslikud kohustised	32 114	27 618

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 728	285 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 829	4 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 557	290 468
Kokku müügitulu	326 557	290 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Audiitorteenused	262 280	270 554
Raamatupidamisteenused	40 108	8 758
Nõustamisteenused	14 781	10 676
Muu	9 388	480
Kokku müügitulu	326 557	290 468

Audiitorteenused jagunevad:

- auditi tasud 187 885 eurot (2015/2016: 210 184 eurot);
- ülevaatuse tasud 50 940 eurot (2015/2016: 36 455 eurot);
- muud kindlustandvate teenuste tasud 23 095 eurot (2015/2016: 23 615 eurot);
- muud seonduvad audiitorteenused 360 eurot (2015/2016: 300 eurot).

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	-16 309	-21 317
Sotsiaalmaksud	-5 250	-6 540
Kokku tööjõukulud	-21 559	-27 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	35 008	0	22 176

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	228 058	190 853

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2017

Baker Tilly Baltics OÜ (registrikood: 11516296) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Juhatuse liige	14.11.2017
SANDER KALLASMAA	Juhatuse liige	14.11.2017
TOOMAS PRÜKK	Juhatuse liige	14.11.2017
URSULA NOORVÄLI	Juhatuse liige	21.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 496
Kokku	32 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	262280	80.32%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	54889	16.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Kallasmaa	37504210300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
OÜ Nova Sententia	11491082	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4800 EUR (Lihtomand)
Enre Oru	36709226524		2400 EUR (Lihtomand)
Toomas Prükk	37607056522		2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6544525
E-posti aadress	btb@btb.ee
Veebilehe aadress	www.btb.ee