

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing BELARGON

registrikood: 11480598

tänavanimi, maja nr: Metsaküla tee 5

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76614

telefon: +372 56158277

e-posti aadress: belargon.ou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Belargon OÜ tegeleb alates 2013 aasta juunikuust raamatupidamise ja maksualase nõustamisega, alates 2016 aasta juunikuust on ettevõtte laiendanud oma tegevust ning hakkas tegelema rahvusvaheliste kaubavedudega.

2017 aasta lõpus on Belargon OÜ omakapital 38 386 (kolmkümmend kaheksa tuhat kolmsada kaheksakümmend kuus) eurot, millest osakapital on 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot, mis kuulub ühele osanikule.

2017. aastal moodustas Belargon OÜ müügitulu 114 501 (üks sada neliteist tuhat viissada üks) eurot. Müügitulu moodustas 100% müük Eestisse. Raamatupidamisteenuste osakaal oli 42% ja rahvusvaheliste kaubavedude osakaal 58% kogu käibest

Belargon OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 18 713 (Kaheksateist tuhat seitsesada kolmteist) eurot.

Belargon OÜ on 2017 aasta 31 detsembri seisuga 2 töötajat. Äritegevust koordineerivad juhatuse liige. Juhatuse koosneb 1 liikmest.

Ettevõtte jätkab 2017 aastal tegevust raamatupidamise ja maksualase nõustamisega ning rahvusvaheliste kaubavedude suunal.

Suhtarvud	31.12.2017	31.12.2016
Müügitulu	114 501	87 676
Ärikasumi määr %	19,67	16,34
Puhaskasum	18 713	14 330
Puhasrentaablus %	16,34	16,34
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	1,48
ROA %	27,48	19,50
ROE %	48,75	48,29

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 221	9 399	
Nõuded ja ettemaksed	14 059	9 402	
Nõuded ostjate vastu	5 059	8 460	
Muud nõuded	7 945	0	3
Ettemaksed	1 055	942	
Kokku käibevarad	19 280	18 801	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	2
Materiaalsed põhivarad	46 326	52 202	4
Kokku põhivarad	48 826	54 702	
Kokku varad	68 106	73 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 757	8 354	5
Võlad ja ettemaksed	5 489	4 314	
Võlad tarnijatele	1 326	2 777	
Maksuvõlad	4 163	1 537	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 246	12 668	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 474	31 162	5
Kokku pikaajalised kohustised	17 474	31 162	
Kokku kohustised	29 720	43 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	210	210	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 907	12 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 713	14 330	
Kokku omakapital	38 386	29 673	
Kokku kohustised ja omakapital	68 106	73 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	114 501	87 676	9
Muud äritulud	951	50	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 564	-21 983	11
Mitmesugused tegevuskulud	-32 847	-29 944	12
Tööjõukulud	-19 887	-17 022	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 627	-3 371	4
Ärikasum (kahjum)	22 527	15 406	
Intressikulud	-1 314	-1 076	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 213	14 330	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 713	14 330	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Belargon 2017 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 400 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning 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 soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi vahendid	5 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste 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 õiglasel väärtusel (millest on mahaarvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasumakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12979437	Noverol OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Noverol OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Noverol OÜ	100	17.01.2016	2 500

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	7 945	7 945			
Äriühing	7 945	7 945	0%	euro	25.10.2018
Kokku muud nõuded	7 945	7 945			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	465	465	465
Akumuleeritud kulum	0	-192	-192	-192
Jääkmaksumus	0	273	273	273
Ostud ja parendused	55 300		55 300	55 300
Amortisatsioonikulu	-3 227	-144	-3 371	-3 371
31.12.2016				
Soetusmaksumus	55 300	465	55 765	55 765
Akumuleeritud kulum	-3 227	-336	-3 563	-3 563
Jääkmaksumus	52 073	129	52 202	52 202
Ostud ja parendused	10 300	0	10 300	10 300
Amortisatsioonikulu	-5 498	-129	-5 627	-5 627
Müügid	-10 549		-10 549	-10 549
31.12.2017				
Soetusmaksumus	53 300	465	53 765	53 765
Akumuleeritud kulum	-6 974	-465	-7 439	-7 439
Jääkmaksumus	46 326	0	46 326	46 326

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	11 500	0
Transpordi- vahendid	11 500	0
Kokku	11 500	0

2016 aastal soetati põhivarana transpordivahendid, mille soetamiseks võeti laenu vt lisa 5.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	24 231	6 757	17 474	0	3,95%	euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	24 231	6 757	17 474	0			
Laenukohustised kokku	24 231	6 757	17 474	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	39 516	8 354	31 162	0	3,95%	euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	39 516	8 354	31 162	0			
Laenukohustised kokku	39 516	8 354	31 162	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	36 198	52 073
Kokku	36 198	52 073

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	0
Käibemaks	930	733
Üksikisiku tulumaks	286	270
Sotsiaalmaks	409	502
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	23	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 163	1 537

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 496	21 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 124	5 381
Kokku tingimuslikud kohustised	35 620	26 907

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 501	86 676
Soome	0	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 501	87 676
Kokku müügitulu	114 501	87 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenus	47 765	45 985
Transpordi teenus	66 736	41 691
Kokku müügitulu	114 501	87 676

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	951	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	50
Kokku muud äritulud	951	50

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 526	4 318
Energia	27 807	13 835
Kütus	27 807	13 835
Alltöövõtutööd	2 383	2 851
Üür ja rent	1 848	979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 564	21 983

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 975	6 975
Mitmesugused bürookulud	1 903	986
Lähetuskulud	13 053	7 118
Koolituskulud	876	1 306
Riiklikud ja kohalikud maksud	584	324
Auto kompensatsioon	4 020	4 020
Kindlustus	3 075	3 850
Väheväärtuslik inventaar	1 961	4 657
Juriidilised kulud	0	608
Muud	400	100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 847	29 944

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 879	12 583
Sotsiaalmaksud	5 008	4 438
Kokku tööjõukulud	19 887	17 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	3 750	0	2 925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	23 325	22 167

Osaühing Belargon maksis juhatuse liikmele tasusid 2017 aasta eest summas 23 325 eurot; 2016. aasta eest summas 22 167 eurot,

juhtuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõppemisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvituse maksmise kohustust.
Teostatud ostu-müügi tehinguid seotud osapoolte vahel tehtud turuhinnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2018

Osaühing BELARGON (registrikood: 11480598) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIVE SÕSTAR	Juhatuse liige	05.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 713
Kokku	35 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 620
Kokku	35 620

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 713
Kokku	35 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 620
Kokku	35 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	47765	41.72%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	66736	58.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maive Sõstar	47603220338	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56158277
E-posti aadress	belargon.ou@gmail.com