

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing BALTIC BOLT

registrikood: 10090458

tänaval talu nimi: Forelli 8a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6508960

faks: +372 6508970

e-posti aadress: balticbolt@balticbolt.ee

veebilehe aadress: www.balticbolt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Bolt on spetsialiseerunud kinnitustarvete jae- ja hulgimüügile. Turul on tegutsetud üle 20 aasta, selle ajaga on laiendatud kaupade sortimenti, müügipinda, tarnete tihedust ja hulka kümnetes kordades. OÜ Baltic Bolt on olnud oma tegevuses pigem konservatiivne, asjatuid riske ei ole võetud ning see on loonud ettevõttele tugeva aluse. OÜ Baltic Bolt'il on kauplused Tallinnas, Narvas, Rakveres, Haapsalus, Paldiskis, Viljandis, Tartus, Kuressaares ja Jõhvis. 2015.aastal avati kauplus Pärnus.

Tulud, kulud ja kasum

Kinnitustarvete müük on tihedalt seotud majanduse üldise kasvu ja langusega, sest meie klientideks on tööstus- ja ehitusettevõtted. Müügitulu vähenes võrreldes 2014.aastaga -2,6% . OÜ Baltic Bolt müügitulu oli 4 257 089 EUR-i, millest hulgimüük moodustas 77,45%, jaemüük 22,55%. OÜ Baltic Bolt müügitulust moodustas enamuse müük Eestisse, müük Euroopa Liidu maadesse moodustas ca 0,38%. OÜ Baltic Bolt ärikasumiks kujunes 813 062 EUR-i.

Ettevõtte 2015.aasta põhivarade kulum oli 156 623 EUR-i.

OÜ BALTIC BOLT peamised finantssuhtarvud:

Nimetus	2015	2014
Müügitulu (eur)	4 257 089	4 372 328
Tulu kasv %	-2,6	3,0
Brutokasumi määr %	19,1	18,4
Puhaskasum (eur)	663 850	648 584
Kasumi kasv %	2,3	-14,5
Puhasrentaablus %	15,6	14,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	14,5	14,8
ROA %	9,3	9,2
ROE %	9,9	9,8

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud klientidega toimusid 2015.aastal EUR-des. Tarned Hiinast toimuvad USD-des ettemaksudena, nendel tarnetel oleneb valuutakursirisk USD kursi muutustest.

Investeeringud

2015.aastal investeeriti põhiliselt transpordivahenditesse ja inventari. Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 28 741 EUR-i.

Personal

OÜ Baltic Bolt keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33 töötajat. 2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 826 134 EUR-i. Tööjõukuludest moodustas palgakulu 619 131 EUR-i. Tegevjuhi tasu oli 2015.aastal 63 340 EUR-i.

OÜ Baltic Bolt juhatuse liikmed on ka ettevõtte osanikud, siis tasusid tegevuse eest maksti ainult tegevjuhile 63 340 EUR-i.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Baltic Bolt põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni kindlustamine ja käibe kasvatamine. 2016.aastal on eesmärgiks leida suurem rendipind Narva kaoplusele ja Tallinna kaopluse müügipinna suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 839 530	2 637 963	2
Nõuded ja ettemaksed	317 894	305 316	3,4,6
Varud	2 329 544	2 260 333	5
Kokku käibevara	5 486 968	5 203 612	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 612 061	1 838 529	7
Immateriaalne põhivara	24 693	1 500	8
Kokku põhivara	1 636 754	1 840 029	
Kokku varad	7 123 722	7 043 641	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 103	12 851	9
Võlad ja ettemaksed	366 421	337 339	6,10,11,13
Kokku lühiajalised kohustused	379 524	350 190	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 212	53 315	9
Kokku pikaajalised kohustused	40 212	53 315	
Kokku kohustused	419 736	403 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 783	12 783	12
Kohustuslik reservkapital	19 684	19 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 007 669	5 959 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	663 850	648 584	
Kokku omakapital	6 703 986	6 640 136	
Kokku kohustused ja omakapital	7 123 722	7 043 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 257 089	4 372 328	14
Muud äritulud	73 088	13 832	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 159 870	-2 222 492	16
Mitmesugused tegevuskulud	-362 050	-382 932	17
Tööjõukulud	-826 134	-828 432	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156 623	-140 132	7,8
Muud ärikulud	-12 438	-6 184	
Kokku ärikasum (-kahjum)	813 062	805 988	
Muud finantstulud ja -kulud	788	2 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	813 850	808 078	
Tulumaks	-150 000	-159 494	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	663 850	648 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	813 062	805 988	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 623	140 132	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-44 841	0	
Kokku korrigeerimised	111 782	140 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 402	-19 818	
Varude muutus	-69 211	-71 934	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 082	123 196	
Makstud ettevõtte tulumaks	-150 000	-159 494	18
Kokku rahavood äritegevusest	713 313	818 070	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 741	-134 504	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	129 058	0	7
Laekunud intressid	788	2 090	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	101 105	-132 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 851	0	9
Makstud dividendid	-600 000	-600 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-612 851	-600 000	
Kokku rahavood	201 567	85 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 637 963	2 552 307	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	201 567	85 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 839 530	2 637 963	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 783	19 684	6 559 085	6 591 552
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	12 783	19 684	6 559 085	6 591 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			648 584	648 584
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2014	12 783	19 684	6 607 669	6 640 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			663 850	663 850
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2015	12 783	19 684	6 671 519	6 703 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2014. aasta ja 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. OÜ BALTIC BOLT 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ BALTIC BOLT kuulub tegevusmahu järgi väikeettevõtjate gruppi.

OÜ BALTIC BOLT kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ BALTIC BOLT ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna äriühing ei oma sidus- ega tütarettevõtete aktsiaid ja osasid ning ei kuulu konsolideerimisgruppi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruandes märkimisväärseid muudatusi võrreldes 2014. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruandega ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas ja hoiulaekas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest. Kauba arvestus on programmpõhiselt individuaalne.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Erandiks on erinevatel aegadel soetatud varad, mis kuuluvad komplekti. Näiteks kaubariulite plaate ja tugiposte on soetatud eri aegadel. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud

tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-25 aastat
Masinaid ja seadmed	7-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Inventar	7-5 aastat

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutusega objekte (maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamisel alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (nt. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvustusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud aastaid tagasi reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

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 on 20/80 alates 01.01.2015, enne seda oli 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksimisega 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 tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teiste osapoolte äriiliste otsustele.

Seotud osapooltena käsitleme:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmisses punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kaupluste kassades	10 602	8 688
Arvelduskontod	2 374 774	2 278 064
Muud	454 154	351 211
Kokku raha	2 839 530	2 637 963

Real "Muud" kajastatakse hoiulaekas olevat sularaha.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	272 216	302 097
Ostjate laekumata arved	271 398	300 972
Laekumata kaardimaksed	818	1 125
Kokku nõuded ostjate vastu	272 216	302 097

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	272 216	272 216
Ostjatelt laekumata arved	272 216	272 216
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	91
Muud nõuded	34 640	34 640
Intressinõuded	34 640	34 640
Ettemaksed	10 947	10 947
Tulevaste perioodide kulud	10 947	10 947
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 894	317 894
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	302 097	302 097
Ostjatelt laekumata arved	302 097	302 097
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
Muud nõuded	8 824	8 824
Viitlaekumised	8 824	8 824
Ettemaksed	-5 655	-5 655
Tulevaste perioodide kulud	4 136	4 136
Muud makstud ettemaksed	-9 791	-9 791
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 316	305 316

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 304 992	2 168 966
Ettemaksed varude eest	24 552	91 367
Ettemaksed kaupade eest	24 552	91 367
Kokku varud	2 329 544	2 260 333

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				302
Käibemaks		33 422	50	50 295
Üksikisiku tulumaks		11 693		11 421
Erisoodustuse tulumaks		80		
Sotsiaalmaks		21 759		20 169
Kohustuslik kogumispension		1 264		1 165
Töötuskindlustusmaksed		1 456		1 656
Intress		34 640		
Ettemaksukonto jääk	91			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	104 314	50	85 008

Intressivõlg 34640EUR on kohtus vaidlustatud, aruande koostamise ajaks ei ole kohtulahend selgunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014											
Soetusmaksumus	564 573	1 438 749	396 720	8 728	53 341	458 789	249 122	2 418	17 370	19 788	2 731 021
Akumuleeritud kulum	0	-507 515	-127 042	-6 321	-44 772	-178 135	-206 842	0	0		-892 492
Jääkmaksumus	564 573	931 234	269 678	2 407	8 569	280 654	42 280	2 418	17 370	19 788	1 838 529
Ostud ja parendused			4 101			4 101	14 714		1 241	1 241	20 056
Muud ostud ja parendused			4 101			4 101	14 714		1 241	1 241	20 056
Amortisatsioonikulu	0	-58 856	-72 312	-850	-3 675	-76 837	-18 068				-153 761
Müügid			-75 393			-75 393					-75 393
Ümberklassifitseerimised							1 241		-18 611	-18 611	-17 370
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							1 241		-1 241	-1 241	0
Muud ümberklassifitseerimised									-17 370	-17 370	-17 370
31.12.2015											
Soetusmaksumus	564 573	1 438 749	281 780	7 780	41 492	331 052	265 077	2 418	0	2 418	2 601 869
Akumuleeritud kulum	0	-566 371	-155 706	-6 223	-36 598	-198 527	-224 910	0	0		-989 808
Jääkmaksumus	564 573	872 378	126 074	1 557	4 894	132 525	40 167	2 418	0	2 418	1 612 061

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	
Masinad ja seadmed	129 058	
Transpordivahendid	129 058	
Kokku	129 058	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-869	-869
Jääkmaksumus	1 500	1 500
Ostud ja parendused	8 685	8 685
Amortisatsioonikulu	-2 862	-2 862
Ümberklassifitseerimised	17 370	17 370
31.12.2015		
Soetusmaksumus	28 424	28 424
Akumuleeritud kulum	-3 731	-3 731
Jääkmaksumus	24 693	24 693

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Skoda Superb	11 172	2 472	8 700	0	1,94	EUR	16.11.2017
Porsche Cayenne	42 143	10 631	31 512	0	1,94	EUR	16.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	53 315	13 103	40 212				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Skoda Superb	13 595	2 424	11 171	0	1,94	EUR	16.11.2017
Porsche Cayenne	52 571	10 427	42 144	0	1,94	EUR	16.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	66 166	12 851	53 315				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	51 213	64 870
Kokku	51 213	64 870

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele kaupade ja teenuste eest	79 748	68 195
Kokku võlad tarnijatele	79 748	68 195

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	38 790	35 473
Puhkusetasude kohustus	117 244	118 920
Kokku võlad töövõtjatele	156 034	154 393

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 783	12 783
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus 4 261EUR		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 748	79 748
Võlad töövõtjatele	156 034	156 034
Maksuvõlad	104 314	104 314
Muud võlad	26 325	26 325
Muud viitvõlad	26 325	26 325
Kokku võlad ja ettemaksed	366 421	366 421
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 195	68 195
Võlad töövõtjatele	154 393	154 393
Maksuvõlad	85 008	85 008
Muud võlad	24 212	24 212
Muud viitvõlad	24 212	24 212
Saadud ettemaksed	5 531	5 531
Muud saadud ettemaksed	5 531	5 531
Kokku võlad ja ettemaksed	337 339	337 339

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 240 732	4 368 319
Soome	15 661	3 419
Läti	475	0
Taani	221	0
Leedu	0	483
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 257 089	4 372 328
Kokku müügitulu	4 257 089	4 372 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm. rauakaupade hulgimüük	3 297 098	3 376 287
Tööriistade jm. rauakaupade jaemüük	959 991	996 041
Kokku müügitulu	4 257 089	4 372 328

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	619 131	627 170
Sotsiaalmaksud	187 660	201 262
Haigushüvitised	117	0
Puhkusereservi suurendus	-1 676	0
Puhkusereservi sotsiaalmaksud	20 902	0
Kokku tööjõukulud	826 134	828 432
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	31

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 905 438	1 983 168
Alltöövõtutööd	4 766	5 021
Transpordikulud	92 596	96 561
Kauba täiustamise kulud(tsinkimine,nikeldamine jms.)	38 490	49 905
Väheväärtuslik põhivara	4 045	2 805
Pakkematerjal ja taaskasutamise kulud	7 931	7 063
Seadmete hooldus ja varuosad	550	4 106
Importkauba tollimaksud ja tollimisteenused	101 779	67 321
Muud	4 275	6 542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 159 870	2 222 492

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	68 962	59 142
Energia	67 575	76 153
Elektrienergia	19 886	21 493
Soojusenergia	12 384	14 032
Kütus	35 305	40 628
Mitmesugused bürookulud	12 763	9 137
Lähetuskulud	12 089	13 760
Koolituskulud	511	633
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 875	7 090
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	762	25 177
Ruumide hooldus-ja remondikulud	46 039	41 144
Muud ruumide kulud	19 225	21 017
Sõidukite kasutusrent	11 177	20 257
Muud autodega seotud kulud	18 184	19 752
Kindlustuskulud	14 062	15 497
Pangakulud	9 573	10 811
Sidekulud	14 008	12 434
Majanduskulud	2 706	2 536
Väikevahendid	12 419	13 909
IT teenused, arvutitarvikud	10 974	4 441
Muud tegevuskulud	33 949	29 123
Muud	197	919
Kokku mitmesugused tegevuskulud	362 050	382 932

Lisa 18 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	150 000	600 000	159 494
Eesti	400 000	100 000	400 000	106 329
Muud riigid kui Eesti	200 000	50 000	200 000	53 165
Kokku	600 000	150 000	600 000	159 494

2015. aasta puhaskasum oli 663 849,94 eurot. Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 oli 6 671 518,37 eurot. Jaotamata puhaskasumi väljamaksmisel 2016. aastal moodustaks tulumaks 1 667 879,59 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	63 340	63 986

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2016

osaühing BALTIC BOLT (registrikood: 10090458) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROUL LIIDEMANN	Juhatuse liige	03.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing BALTIC BOLT osanikele

Oleme auditeerinud osaühing BALTIC BOLT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 21 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Me ei osalenud varude ja kassa inventuuril seisuga 31.12.2015 ja seetõttu ei avalda me arvamust varude ja kassa saldode õigsuse kohta seisuga 31.12.2015

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu(de) võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühing BALTIC BOLT finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

29.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing BALTIC BOLT (registrikood: 10090458) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	29.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 007 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	663 850
Kokku	6 671 519
Jaotamine	
Dividendideks	750 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 921 519
Kokku	6 671 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	3297098	77.45%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	959991	22.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roul Liidemann	36204160306	Eesti	4261 EUR
Toomas Toomla	35609140273	Eesti	4261 EUR
Tuula Koponen	47004230136	Soome	4261 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508960
Faks	+372 6508970
E-posti aadress	balticbolt@balticbolt.ee
Veebilehe aadress	www.balticbolt.ee