

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Baltic Fish Trade

registrikood: 10824200

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 18a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Maardu linn**valid:**

postsihtnumber: 74114

maakond: Harju maakond

telefon: +3726386983

faks: +3726370107

e-posti aadress: bft@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Baltic Fish Trade põhitegevuseks on kala toodangu müük.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Baltic Fish Trade müügitulu 1966 tuhat krooni.

OÜ Baltic Fish Trade müügitulus moodustas 100 % eksport ja transpordi teenused Eestis. OÜ Baltic Fish Trade brutokasumiks kujunes 111 tuh. krooni.

Ettevõtte 2010. aasta, põhivarade kulum moodustas 163 tuh. krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalse põhivarasse kokku 497 tuh. krooni. Suuremateks investeeringuteks olid Scania R380 LA4x2MNA.

Personal

OÜ Baltic Fish Trade keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 273

tuh. krooni.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 59 tuh. krooni

ja juhatuse liikmetasu 13 tuh. krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Baltic Fish Trade tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande

koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on

vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Baltic Fish Trade finantsseisundit,

majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani ,

on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Baltic Fish Trade on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	796	681
Nõuded ja ettemaksed	1 867	669
Varud		215
Kokku käibevara	2 663	1 565
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 147	813
Kokku põhivara	1 147	813
Kokku varad	3 810	2 378
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	184	786
Võlad ja ettemaksed	1 815	172
Kokku lühiajalised kohustused	1 999	958
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused		180
Kokku pikaajalised kohustused	460	180
Kokku kohustused	2 459	1 138
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40	40
Kohustuslik reservkapital	4	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 196	1 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111	9
Kokku omakapital	1 351	1 240
Kokku kohustused ja omakapital	3 810	2 378

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 966	4 092
Muud äritulud	7	36
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-214	214
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 121	-3 687
Mitmesugused tegevuskulud	-142	-226
Tööjõukulud	-273	-283
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163	-115
Muud ärikulud	-3	-2
Ärikasum (-kahjum)	57	29
Finantstulud ja -kulud	54	-20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111	9

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57	29
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163	456
Kokku korrigeerimised	163	456
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 089	612
Varude muutus	-334	-555
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 375	361
Kokku rahavood äritegevusest	172	903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-423
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-397
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-820
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-57	-20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57	-20
Kokku rahavood	115	63
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681	618
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115	63
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	796	681

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400	40	1 187	1 627
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9	9
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-360			-360
Muutused reservides		-36		-36
31.12.2009	40	4	1 196	1 240
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			111	111
31.12.2010	40	4	1 307	1 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BALTIC FISH TRADE 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ BALTIC FISH TRADE kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Seadmed 4-6 2/3 aastat

Sõidukid 3-4 aastat

Muu inventar 1-2 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	617	30
Kokku nõuded ostjate vastu	617	30

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59		43	
Üksikisiku tulumaks		2		2
Sotsiaalmaks		5		5
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	8	43	8

Lisa 4 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Valmistoodang		214
Ettemaksed varude eest		1
Kokku varud		215

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	734	110	844	844
Akumuleeritud kulum	-308	-32	-340	-340
Jääkmaksumus	426	78	504	504
Ostud ja parendused	419		419	419
Kapitaliseeritud laenukulutused	5		5	5
Amortisatsioonikulu	-104	-11	-115	-115
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 158	110	1 268	1 268
Akumuleeritud kulum	-412	-43	-455	-455
Jääkmaksumus	746	67	813	813
Ostud ja parendused	497		497	497
Amortisatsioonikulu	-152	-11	-163	-163
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 655	110	1 765	1 765
Akumuleeritud kulum	-564	-54	-618	-618
Jääkmaksumus	1 091	56	1 147	1 147

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	180	97	83	
SIA uniCrediit Leasing Eesti filiaal	495	118	377	
Kapitalirendikohustused kokku	675	215	460	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	28	28		
SEB Liising	273	93	180	
Kapitalirendikohustused kokku	301	121	180	

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40	40
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	762	1 036
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	762	1 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 184	3 056
Ukraina	20	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 204	3 056
Kokku müügitulu	1 966	4 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK 46381	1 204	4 092
EMTAK 49411	762	
Kokku müügitulu	1 966	4 092

Lisa 9 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	210	213
Sotsiaalmaksud	63	70
Kokku tööjõukulud	273	283
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	

Lisa 10 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	52	16

	2010
	Müügid
Sidusettevõtjad	752

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	13	

2010.aastal juhatuse liige liikmetasu summas 13050 krooni ja töötasu summas 59000 krooni.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Baltic Fish Trade 2010. aastal müüs külmutatud kala Venemale ja Ukrainale.
Baltic Fish Trade OÜ osutas transpordi teenuseid DGM Shipping AS-le.
Kala ostetakse AS DGM Shipping-ilt, (reg.nr.10061617, Vana-Narva mnt.18A.)

AS DGM Shipping ja OÜ Baltic Fish Trade ainuomanik on-
Dmitri Matvejev(ik.37103062212)

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Baltic Fish Trade (registrikood: 10824200) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111
Kokku	1 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 307
Kokku	1 307

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111
Kokku	1 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 307
Kokku	1 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	762000	38.76%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	1204000	61.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Matvejev	37103062212	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bft@hot.ee