

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänavatalu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6001270

e-posti aadress: GALINA5207@MAIL.RU, Tallinn@balticmaster.ee, viksem@infonet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Baltic Master OÜ asutati 02.02, 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2008 aastani oli									
põhitegevuseks toodete : külmutustehnika ja-seadmete ning varuosade tootmine,müük,paigaldus,hooldus ja									
teenindus.									
Baltic Master OÜ majandustegevust iseloomustas 2010 aastalootmismahu stabiliseerumine.Tähelepanu pöörditi									
eeikõige tootearendusele ja äritegevusele kindlustustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti									
turul.									
Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Baltic Master OÜ põhieesmärkideks									
turuosa säilitamine Eestis tasemel 20% positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv									
parandamine.									
2010 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.									
BalticMaster OÜ on Vilniuses asuva Leedu firma UAB BALTIC MASTER tütarettevõte.									
2010. aastal ettevõtte majandustegevusele avaldasid mõju alljärnevad faktorid: materjalide ja koosteosade									
ostuhindade muutmine maailma turul, tugev konkurents ning Eesti turule BMi kauba toomisega									
seotud suured kulutused.									

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	304 252	209 581	2
Nõuded ja ettemaksed	4 036 264	1 399 047	3
Varud	6 144 584	360 722	5
Kokku käibevara	10 485 100	1 969 350	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 661	12 573	6
Kokku põhivara	2 661	12 573	
Kokku varad	10 487 761	1 981 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 649 132	1 278 648	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	4 649 132	1 278 648	
Kokku kohustused	4 649 132	1 278 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 275	1 472 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135 354	-813 142	
Kokku omakapital	5 838 629	703 275	
Kokku kohustused ja omakapital	10 487 761	1 981 923	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	29 779 888	3 970 925	10
Muud äritulud	190	185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 645 870	-2 895 265	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 397 708	-914 130	12
Tööjõukulud	-487 827	-977 701	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 912	-21 568	6
Muud ärikulud	-103 407	-7 344	14
Ärikasum (-kahjum)	5 135 354	-844 898	
Finantstulud ja -kulud	0	31 756	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 135 354	-813 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135 354	-813 142	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 135 354	-844 898	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 912	21 568	6
Kokku korrigeerimised	9 912	21 568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 637 217	2 483 965	
Varude muutus	-5 783 862	-42 975	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 370 484	-1 644 911	
Muud rahavood äritegevusest	0	31 756	
Kokku rahavood äritegevusest	94 671	4 505	
Kokku rahavood	94 671	4 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 581	205 076	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 671	4 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	304 252	209 581	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 472 417	1 516 417
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-813 142	-813 142
31.12.2009	40 000	4 000	659 275	703 275
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 135 354	5 135 354
31.12.2010	40 000	4 000	5 794 629	5 838 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticMaster OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

BalticMaster OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lilas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning moodustatud vastav reserv bilansis. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Ladudes ja tootmises olev toormaterjal ning ostutooted on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Tooraine, materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistesst otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Juhul, kui nimetatud toodangu neto realiseerimismaksumus langeb alla soetusmaksumuse, hinnatakse nende varud madalamas maksumuses.

Materjali-, pool- ja valmistoodangu kulu arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

- ehitused ja rajalised - 8% aastas;
- seadmed - 20% aastas;
- mootorsõidukid – 20% aastas;
- kontori inventar – 20% aastas.

Immateriaalne põhivara

Tarkvara soetamise kulu kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse aktivana, mis amortiseeritakse lineaarsel meetodil 5 aasta jooksul. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, ning nende väärtuse muutus on näidatud kasumiaruandes finantstulude ja –kuludena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Laiendatud kapitaliosaluse meetodi kohaselt on arvestatud ka ema- ja tütarettevõtte omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumeid ja kahjumeid. Sidus- või tütarettevõtte soetamisel on koostatud ostuanalüüs. Ostuanalüüsis fikseeritud positiivse firmaväärtusega, mis on leitud omandatud netoaktivate soetusmaksumuse ning investeerija osaga investeeringuobjekti reaalkäätuses hinnatud maksumuse vahena, korrigeeritakse investeringu summat lineaarselt viie aasta jooksul, debiteerides kasumiaruande kirjet kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastamise tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulud ja renditulud on kajastatud tuluna sellel perioodil, mille eest need arvestatud on.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	237 620	144 342
Arvelduskontod	66 632	65 239
Kokku raha	304 252	209 581

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 009 273	1 201 648
Muud nõuded	14 011	136 667
Ettemaksed	12 980	60 732
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 036 264	1 399 047

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	29 946	9 481
Üksikisiku tulumaks	6 218	1 736
Sotsiaalmaks	11 592	12 281
Kohustuslik kogumispension	280	
Töötuskindlustusmaksed	1 841	1 019
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 294	3 194
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 171	27 711

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Lõpetamata toodang	13 885	0
Müügiks ostetud kaubad	106 091	360 722
Ettemaksed varude eest	6 024 608	0
Kokku varud	6 144 584	360 722

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	107 841	107 841
Akumuleeritud kulum	-73 700	-73 700
Jääkmaksumus	34 141	34 141
Amortisatsioonikulu	-21 568	-21 568
31.12.2009		
Soetusmaksumus	107 841	107 841
Akumuleeritud kulum	-95 268	-95 268
Jääkmaksumus	12 573	12 573
Amortisatsioonikulu	-9 912	-9 912
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 661	2 661

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	236 033	422 777

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 547 201	1 211 867
Võlad töövõtjatele	26 621	19 434
Maksuvõlad	58 171	27 711
Muud võlad	73	0
Puhkuse reserv	17 066	19 636
Kokku võlad ja ettemaksed	4 649 132	1 278 648

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	0	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 110 000	3 377 084
Leedu	1 799	591 931
Läti	340 342	1 910
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 452 141	3 970 925
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	26 757 011	0
Armeenia	570 736	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	27 327 747	0
Kokku müügitulu	29 779 888	3 970 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tööstuslike masinade ja seadmete pajgaldus	29 779 888	3 970 925
Kokku müügitulu	29 779 888	3 970 925

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 352 064	2 017 941
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 293 806	877 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 645 870	2 895 265

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	236 033	422 777
Energia	149 325	106 813
Kütus	149 325	106 813
Mitmesugused bürookulud	2 616	6 851
Lähetuskulud	96 042	158 602
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 229	11 571
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	754 998	68 308
Telefon	53 029	90 019
Remondi kulud	83 642	29 005
Reklam		
Holdus	0	432
Panga teenused	9 000	4 824
Kiirestikuluvad esemed	0	829
Majanduskulud	2 702	0
Muud	6 092	14 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 397 708	914 130

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	378 277	773 125
Sotsiaalmaksud	106 831	254 788
Töötukindlustusmaksed	5 289	5 461
Puhkuse reserv	-2 570	-55 673
Kokku tööjõukulud	487 827	977 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 413	1 983
Trahvid, viivised ja hüvitised	101 994	5 361
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Kokku muud ärikulud	103 407	7 344

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Baltic Master OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	UAB Baltic Master
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		5 327 229	807 384	
Tütarettevõtjad	5 327 229			807 384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 200	

Aruande digitaalallkirjad

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SEMAKIN	Juhatuse liige	29.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BalticMaster OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud BalticMaster OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades BalticMaster OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ljudmila Fedotova

Vandeauditori number 51

OÜ Feljun

Audiitorettevõtja tegevusloa number 193

Lasnamäe 34-17, 11413, Tallinn

29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA FEDOTOVA	Vandeaudiitor	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135 354
Kokku	5 794 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	29779888	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "Baltic Master"		Vilnius, Leedu	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001270
E-posti aadress	viksem@infonet.ee
E-posti aadress	GALINA5207@MAIL.RU
E-posti aadress	Tallinn@balticmaster.ee