

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Balti Teedeholduse OÜ

registrikood: 11294565

tänava/talu nimi, Kaasiku talu
maja ja korteri number:

küla: Orgita küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78313

telefon: +372 5099394

e-posti aadress: jannoenni@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Balti Teedehoidus peamiseks tegevusalaks on transportteenuse osutamine ning kaeve- ja mullatööd ekskavaatoriga.

2010.a. käive oli 1 152 792 krooni ja kasum 458 189 krooni.

2011.aastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	309 855	185 600
Nõuded ja ettemaksed	675 767	271 242
Kokku käibevara	985 622	456 842
Põhivara		
Materiaalne põhivara	345 477	373 153
Kokku põhivara	345 477	373 153
Kokku varad	1 331 099	829 995
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	8 024
Võlad ja ettemaksed	78 950	28 011
Kokku lühiajalised kohustused	78 950	36 035
Kokku kohustused	78 950	36 035
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 960	668 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 189	81 583
Kokku omakapital	1 252 149	793 960
Kokku kohustused ja omakapital	1 331 099	829 995

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 152 792	492 990
Muud äritulud	11 412	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-637 402	-331 457
Mitmesugused tegevuskulud	-17 989	-14 090
Tööjõukulud	0	-7 764
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 676	-32 672
Muud ärikulud	-3 000	-25 580
Ärikasum (kahjum)	458 137	81 427
Finantstulud ja -kulud	52	156
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	458 189	81 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 189	81 583

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	458 137	81 427
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 676	32 672
Kokku korrigeerimised	47 676	32 672
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-328 807	84 937
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 939	-74 888
Kokku rahavood äritegevusest	227 945	124 148
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-130 000
Antud laenud	-140 718	0
Antud laenude tagasimaksed	65 000	0
Laekunud intressid	52	156
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 666	-129 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-8 024	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 024	0
Kokku rahavood	124 255	-5 696
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 600	191 296
Raha ja raha ekvivalentide muutus	124 255	-5 696
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309 855	185 600

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	40 000	4 000	668 377	712 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	81 583	81 583
31.12.2009	40 000	4 000	749 960	793 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	458 189	458 189
31.12.2010	40 000	4 000	1 208 149	1 252 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Balti Teedehitus kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seadus 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi lisas „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 10 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga varaobjekte kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja 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 jääkmaksumuses.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinaid-seadmeid 5-10 aastat

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulevaste dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisas, kus avalikustatakse ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- a) summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta;
- b) dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele nimetatud dividendide (punktis a) väljamaksmisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide alates 2008.a. maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

- osatühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale 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.

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate konkreetsetele tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Kulud liigendatakse:

1. kaubad, toore, materjal ja teenused;
2. mitmesugused tegevuskulud;
3. tööjõukulud;
3. põhivara kulumja väärtuse langus;
4. muud ärikulud;
5. finantskulud.

Kaup, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud nagu: materjali-, ostetud teenuste kulud, kütus ja varuosad ning masinate hooldus (varuosad) ning realiseeritud toodete kulud.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu:

Reklaamikulud, kantseleikulud, pangateenustasud, telefoni- ja postikulud, täiendõppe kulud, lähetuskulud, sõiduautode ülalpidamiskulud, muud teenused, põhivara paranduskulud, erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu kulud, ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud.

Tööjõukulud: aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte. Arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed.

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlusest ja/või mahakandmisest) tekkinud kulu.

Muud ärikulud: arvestatakse ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud kulud nagu:

Maksuviivised ja makstud viivised, kohaliku maksud, kahjum valuutakursi muutusest, ühingute ja liitude liikmemaksud, annetus, sponsorlus, muud kulud.

Finantskulud: kuludeks loetakse kulud, mis oma olemuselt vastavad RTJ-2 toodule, nagu:

Intressikulud, kahjum valuutakursi muutusest, muud finantskulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	177 952	162 916
Arvelduskontod	131 903	22 684
Kokku raha	309 855	185 600

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	560 920	231 035
Kokku nõuded ostjate vastu	560 920	231 035

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 887	1 217
Ettemaksukonto jääk	394	2 142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 281	3 359

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	330 000	330 000
Akumuleeritud kulum	-54 175	-54 175
Jääkmaksumus	275 825	275 825
 Ostud ja parendused	130 000	130 000
Amortisatsioonikulu	-32 672	-32 672
 31.12.2009		
Soetusmaksumus	460 000	460 000
Akumuleeritud kulum	-86 847	-86 847
Jääkmaksumus	373 153	373 153
 Ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-47 676	-47 676
 31.12.2010		
Soetusmaksumus	480 000	480 000
Akumuleeritud kulum	-134 523	-134 523
Jääkmaksumus	345 477	345 477

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	560 920	231 035
Ostjatelt laekumata arved	560 920	231 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 281	3 359
Muud nõuded	112 566	0
Laenunõuded	112 566	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	675 767	234 394

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	78 950	28 011
Kokku võlad ja ettemaksed	78 950	28 011

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	78 950	28 011
Kokku võlad tarnijatele	78 950	28 011

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	0	2

Osade nimiväärtus on 20 000 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 152 792	492 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 152 792	492 990
Kokku müügitulu	1 152 792	492 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	513 500	305 570
Kaubavedu maanteel	607 938	187 420
Kauba müük	31 354	0
Kokku müügitulu	1 152 792	492 990

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Energia	593 463	229 942
Kütus	593 463	229 942
Masinate remondikulu	30 796	82 741
Ostetud teenused	6 780	11 499
Muud	6 363	7 275
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	637 402	331 457

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	5 804
Sotsiaalmaksud	0	1 960
Kokku tööjõukulud	0	7 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Nõuded Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0 8 024
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 566	36 848

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	954 438	592 468
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	253 711	157 492
Kokku tingimuslikud kohustused	1 208 149	749 960

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga $15,6466 \text{ EEK} = 1 \text{ EUR}$.

Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

OÜ Balti Teedehoolduse 2010. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juuni 2011 otsusega, allkirjastamine 30.juuni 2011.a.:



juhatuse liige
Janno Enni



juhatuse liige
Jako Vassiljev

Aruande elektroonilised kinnitused

Balti Teedehoolduse OÜ (registrikood: 11294565) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Reet Lauri	Sisestaja	06.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 189
Kokku	1 208 149
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 208 149
Kokku	1 208 149

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 189
Kokku	1 208 149
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	607938	52.74%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	513500	44.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Vassiljev	37710060323	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	20000 EEK
Janno Enni	37707010287	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099394
Mobiiltelefon	+372 5097483
E-posti aadress	jannoenni@hotmail.ee