

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011  
**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** BalticEst OÜ

**registrikood:** 10891052

**tänava/talu nimi,** Punane 11-75  
**maja ja korteri number:**  
**linn:** Tallinn  
**maakond:** Harju maakond  
**postisihtnumber:** 13620

**telefon:** +372 5100218  
**faks:** +372 6011637  
**e-posti aadress:** balticest@hot.ee

## 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 Raha                             | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Ettemaksed                       | 11 |
| Lisa 6 Varud                            | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara             | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 13 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 13 |

## Tegevusaruanne

### **Sissejuhatus**

2011 aastal jätkus OÜ BalticEst traditsioonilist äritegevust – puu- ja köögiviljade hulgimüük ja alustas uut - muusikaline loometegevus.

### **Käive**

2011 aastal moodustas OÜ BalticEst müügitulu 62 158 eurot suurenedes aastaga 52% võrra. Müügitulust moodustas 74% puu- ja köögiviljade hulgimüük ja 26% muusikaline loometegevus.

OÜ BalticEst müügitulust moodustas 95% müük Eestisse ja 5% Lettu.

### **Investeeringud**

OÜ BalticEst aruandeperioodil investeeris põhivaradesse summas 11 118 eurot ja suurim soetus oli kaubik CITROEN.

2012.a.-l OÜ BalticEst planeerib samuti investeerida põhivaradesse.

### **Personal**

OÜ BalticEst keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 005 eurot, suurenedes aastaga 43% võrra.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. Aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei olnud.

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ BalticEst põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Eeldatavasti ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ BalticEst 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 BalticEst finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ BalticEst on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 3 627         | 3 493         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 67 183        | 71 069        | 3       |
| Varud                                        | 7 795         | 11 271        | 6       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>78 605</b> | <b>85 833</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 10 109        | 3 559         | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>10 109</b> | <b>3 559</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>88 714</b> | <b>89 392</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 52 783        | 65 893        |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 943         | 5 613         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>57 726</b> | <b>71 506</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>57 726</b> | <b>71 506</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 8 947         | 8 948         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 895           | 895           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8 044         | 2 034         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 102        | 6 009         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>30 988</b> | <b>17 886</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>88 714</b> | <b>89 392</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 62 158        | 40 870       | 9       |
| Muud äritulud                               | 1 677         | 5            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -35 804       | -23 408      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 218        | -2 895       |         |
| Tööjõukulud                                 | -6 005        | -4 192       | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 569        | -4 127       | 7       |
| Muud ärikulud                               | -309          | -245         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>12 930</b> | <b>6 008</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 172           | 1            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>13 102</b> | <b>6 009</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>13 102</b> | <b>6 009</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 12 930         | 6 008         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 569          | 4 127         | 7       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 569</b>   | <b>4 127</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 3 886          | -10 325       | 3       |
| Varude muutus                                            | 3 475          | -9 499        | 6       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -670           | 1 132         | 8       |
| Laekunud intressid                                       | 0              | 1             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>24 190</b>  | <b>-8 556</b> |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -11 118        | 0             | 7       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-11 118</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |               |         |
| Saadud laenud                                            | 0              | 10 290        |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -13 110        | 0             |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 172            | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-12 938</b> | <b>10 290</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>134</b>     | <b>1 734</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>3 493</b>   | <b>1 759</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>134</b>     | <b>1 734</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>3 627</b>   | <b>3 493</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>                          | 8 948                       | 895                          | 2 034                       | 11 877 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 6 009                       | 6 009  |
| <b>31.12.2010</b>                          | 8 948                       | 895                          | 8 043                       | 17 886 |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b>      | 8 948                       | 895                          | 8 043                       | 17 886 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 13 102                      | 13 102 |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | -1                          |                              | 1                           | 0      |
| <b>31.12.2011</b>                          | 8 947                       | 895                          | 21 146                      | 30 988 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ BalticEst 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara amortisatsioonimäär on 25%.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

### 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 teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

## Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 1 513        | 7            |
| Arvelduskontod    | 2 114        | 3 486        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 627</b> | <b>3 493</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 57 074        | 61 158        |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 57 074        | 0             |         |
| Muud nõuded                       | 10 007        | 0             |         |
| Laenunõuded                       | 10 007        | 0             |         |
| Ettemaksed                        | 102           | 46            | 5       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>67 183</b> | <b>61 204</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 73         |            | 1 305        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 61         | 27           |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 419        | 92           |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 6          |              |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 35         | 12           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |            |            | 96           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>73</b>  | <b>521</b> | <b>1 532</b> |

## Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

|                            | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                            |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Tulevaste perioodide kulud | 29         | 29                                |                     |             |         |
| Muud makstud ettemaksed    | 73         | 73                                |                     |             | 4       |
| Kokku ettemaksed           | 102        | 102                               |                     |             |         |
|                            |            |                                   |                     |             |         |
|                            | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                            |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Tulevaste perioodide kulud | 46         | 46                                |                     |             |         |
| Kokku ettemaksed           | 46         | 46                                |                     |             |         |

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|------------------------|------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 7 795      | 11 271     |
| Kokku varud            | 7 795      | 11 271     |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    | Kokku   |
|---------------------|--------------------|---------|
|                     | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 20 036             | 20 036  |
| Akumuleeritud kulum | -12 350            | -12 350 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 686              | 7 686   |
|                     |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -4 127             | -4 127  |
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 20 036             | 20 036  |
| Akumuleeritud kulum | -16 477            | -16 477 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 559              | 3 559   |
|                     |                    |         |
| Ostud ja parendused | 11 118             | 11 118  |
| Amortisatsioonikulu | -4 569             | -4 569  |
| Muud muutused       | 1                  | 1       |
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 31 155             | 31 155  |
| Akumuleeritud kulum | -21 046            | -21 046 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 10 109             | 10 109  |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 657        | 3 716        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 765          | 365          |         |
| Maksuvõlad                       | 521          | 1 532        | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 943</b> | <b>5 613</b> |         |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 59 278        | 40 870        |
| Leedu                                       | 2 880         | 0             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>62 158</b> | <b>40 870</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>62 158</b> | <b>40 870</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Puu-ja köögivilja hulgimüük (46311)         | 45 873        | 40 611        |
| Muude ehitusmaterjalide hulgimüük (46732)   | 0             | 259           |
| Muusikaline loometegevus (90012)            | 15 900        | 0             |
| Muud                                        | 385           | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>62 158</b> | <b>40 870</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2011         | 2010         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                            | 4 477        | 3 098        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 1 528        | 1 094        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>6 005</b> | <b>4 192</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>2</b>     | <b>1</b>     |

## Aruande digitaalallkirjad

BalticEst OÜ (registrikood: 10891052) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JANAR VABARNA      | Juhatuse liige     | 08.06.2012           |
| JÜRI VABARNA       | Juhatuse liige     | 11.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 8 044         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 13 102        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>21 146</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 21 146        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>21 146</b> |

Juhatus otsustas sellel aastal kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus | 90012      | 15900           | 25.58%      | Jah            |
| Puu- ja köögivilja hulgimüük                                               | 46311      | 45873           | 73.80%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Janar Vabarna  | 38006236532                         |                   | 8947 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Faks            | +372 6011637         |
| Mobiiltelefon   | +372 5100218         |
| E-posti aadress | balticest@hotmail.ee |