

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Balt Trans Service OÜ

registrikood: 10713103

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 14-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10149

telefon: +372 6418008, +372 6609534

faks: +372 6418008, +372 6609534

e-posti aadress: mihaik@hot.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Balt Trans Service alustas oma tegevust 2000. aastal. Firma põhitegevuseks on transpordi- ja konsultatsiooniteenused ja selle realiseerimine nii Eesti Vabariigis, kui ka naaberriikides. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks samuti ekspedeerimine ja logistika.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Balt Trans Service müügitulu 1 072 254 EUR. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük, millest 68% moodustas omakorda eksport.

OÜ Balt Trans Service 2013.a. ärikasum moodustas 294 596 EUR (2012.a. – 171 420 EUR). Ettevõtte põhivara 2013.a. kulum moodustas 14 571 EUR, ehk 38% vähem, kui 2012. aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (EUR)	1 072 254	719 595
Tulu kasv (langus)	49.0%	82.6%
Ärikasumi määr %	27.5%	23.8%
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	271 786	168 769
Puhasrentaablus	25.4%	23.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8.41	13.7
ROA	41.3%	37.5%
ROE	44.8%	39.7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Oma tegevusega ei avalda OÜ Balt Trans Service olulisi keskkonna- ja sotsiaal mõjusid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Suurim osa arveldustes välispartneritega toimub eurodes, mistõttu valuuta risk on minimaalne. Osa tehinguid klientidega toimub Venemaa rublades, mistõttu on olemas teatud valuutakursi risk.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei teostatud.

Personal

OÜ Balt Trans Service keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 141 261 EUR, mis on 45% rohkem, kui eelmisel aastal. Juhatuse liikmele töötasu ei maksnud. Juhatuse liikmega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Balt Trans Service põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uusi ja olemasolevaid võimalusi transpordialal kasutades suurendada firma müügimahtu selle kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	265 732	169 624	2
Nõuded ja ettemaksed	156 132	50 251	3
Varud	9 951	2 747	
Kokku käibevara	431 815	222 622	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	44 299	109 181	3
Materiaalne põhivara	182 590	118 032	7
Kokku põhivara	226 889	227 213	
Kokku varad	658 704	449 835	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 335	24 252	8
Kokku lühiajalised kohustused	51 335	24 252	
Kokku kohustused	51 335	24 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Kohustuslik reservkapital	319	319	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 068	253 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 786	168 769	
Kokku omakapital	607 369	425 583	
Kokku kohustused ja omakapital	658 704	449 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 072 254	719 595	10
Muud äritulud	4 064	4 046	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-562 314	-362 759	12
Mitmesugused tegevuskulud	-62 705	-65 674	13
Tööjõukulud	-141 261	-97 245	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 571	-23 637	
Muud ärikulud	-871	-2 906	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	294 596	171 420	
Muud finantstulud ja -kulud	1 114	2 931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	295 710	174 351	
Tulumaks	-23 924	-5 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 786	168 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	294 596	171 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 571	23 637	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 962	0	
Kokku korrigeerimised	10 609	23 637	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 768	-15 452	
Varude muutus	-7 204	6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 083	8 144	
Kokku rahavood äritegevusest	294 316	187 755	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 667	-130 129	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 500	0	
Antud laenud	-9 000	-16 369	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	57 537	
Laekunud intressid	2	739	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 165	-88 222	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	71 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-71 000	
Makstud dividendid	-90 000	-21 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 924	-5 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 924	-26 582	
Kokku rahavood	97 227	72 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 624	96 309	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97 227	72 951	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 119	364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	265 732	169 624	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 196	319	274 299	277 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)			168 769	168 769
Makstud dividendid			-21 000	-21 000
31.12.2012	3 196	319	422 068	425 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			271 786	271 786
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2013	3 196	319	603 854	607 369

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balt Trans Service 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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. Investeeringu- 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 Euroopa Keskpanka (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (ECB) valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- sõiduautod 20% aastas
- hooned (kontor) 2% aastas
- parkmiskohad 2% aastas
- muu inventaar 33.3% aastas

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, 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 rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saada dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 675	577
Arvelduskontod	256 059	169 047
Tähtajalised hoiused	7 998	0
Kokku raha	265 732	169 624

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 769	74 769	
Ostjatelt laekumata arved	74 769	74 769	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 283	3 283	
Muud nõuded	119 401	75 102	44 299
Laenunõuded	109 237	67 054	42 183
Intressinõuded	10 164	8 048	2 116
Ettemaksed	2 978	2 978	
Tulevaste perioodide kulud	1 730	1 730	
Muud makstud ettemaksed	1 248	1 248	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 431	156 132	44 299

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 165	44 165	
Ostjatelt laekumata arved	45 627	45 627	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 462	-1 462	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 868	3 868	
Muud nõuded	109 342	161	109 181
Laenunõuded	101 237	0	101 237
Intressinõuded	8 105	161	7 944
Ettemaksed	1 170	1 170	
Tulevaste perioodide kulud	1 168	1 168	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Tagatisdeposiit	767	767	
Nõuded aruandvatele isikutele	120	120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 432	50 251	109 181

Laenunõuded:

- Deep Consulting OÜ (seotud ettevõtte): 59 054 EUR (lühiajalised) ja 42 183 EUR (pikaajalised), 2% aastas, käenduse tagatisel
- Legran OÜ (seotud ettevõtte). 8 000 EUR (lühiajalised), 2% aastas, ilma tagatiseta

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	74 769	45 627
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 462
Kokku nõuded ostjate vastu	74 769	44 165
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 462	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 462
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 462	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-1 462

Seoses OÜ Almermen kustutamisega Äriregistrist, sai nõue selle firma vastu tunnustatud lootusetuks ning oli bilansist maha kantud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	34
Käibemaks	2 827	0	3 219	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 129	0	1 251
Erisoodustuse tulumaks	0	8 206	0	
Sotsiaalmaks	0	7 722	0	3 085
Kohustuslik kogumispension	0	395	0	107
Töötuskindlustusmaksed	0	634	0	327
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	456		649	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 283	21 086	3 868	4 804

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	109 237	67 054	42 183	
Intressinõuded	10 164	8 048	2 116	
Kokku muud nõuded	119 401	75 102	44 299	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	101 237	0	101 237	
Intressinõuded	8 105	161	7 944	
Kokku muud nõuded	109 342	161	109 181	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 365	119 075	119 075	1 804	123 244
Akumuleeritud kulum	-2 365	-107 536	-107 536	-1 804	-111 705
Jääkmaksumus	0	11 539	11 539	0	11 539
Ostud ja parendused	101 904	28 225	28 225		130 129
Amortisatsioonikulu	-1 956	-21 680	-21 680		-23 636
31.12.2012					
Soetusmaksumus	104 269	147 300	147 300	1 804	253 373
Akumuleeritud kulum	-4 321	-129 216	-129 216	-1 804	-135 341
Jääkmaksumus	99 948	18 084	18 084	0	118 032
Ostud ja parendused		80 667	80 667		80 667
Muud ostud ja parendused		80 667	80 667		80 667
Amortisatsioonikulu	-2 038	-7 360	-7 360		-9 398
Müügid		-6 711	-6 711		-6 711
31.12.2013					
Soetusmaksumus	104 269	221 255	221 255	1 804	327 328
Akumuleeritud kulum	-6 359	-136 575	-136 575	-1 804	-144 738
Jääkmaksumus	97 910	84 680	84 680	0	182 590

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 500	0
Transpordivahendid	5 500	0
Kokku	5 500	0

Müüdnud sai sõiduauto BMW 318d, 2005.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 844	24 844		
Võlad töövõtjatele	2 755	2 755		
Maksuvõlad	21 086	21 086		
Muud võlad	2 650	2 650		
Muud viitvõlad	2 650	2 650		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 335	51 335		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 404	17 404		
Võlad töövõtjatele	1 978	1 978		
Maksuvõlad	4 804	4 804		
Muud võlad	66	66		
Muud viitvõlad	66	66		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 252	24 252		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 009	285 006
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 813	60 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 822	345 080
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	671 432	374 515
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	671 432	374 515
Kokku müügitulu	1 072 254	719 595
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vagunite remonditeenused	21 526	66 439
Transpordi- ja agendi teenused	1 045 492	649 994
Muud teenused	5 236	3 162
Kokku müügitulu	1 072 254	719 595

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 962	0
Kasum valuutakursi muutustest	92	1 794
Juhendamistasu ning palgatoetus	0	2 252
Muud	10	0
Kokku muud äritulud	4 064	4 046

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	-242 032	-170 576
Vagunite remont	-77 311	-64 737
Infoteenused	-39 035	-39 001
Vagunite rent	-117 341	-14 853
Vagunite varuosad	0	-18 769
Muud	-86 595	-54 823
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-562 314	-362 759

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	-1 536
Energia	0	-65
Elektrienergia	0	-65
Mitmesugused bürookulud	-9 784	-15 482
Lähetuskulud	-11 697	-12 014
Koolituskulud	-826	-875
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 462
Transpordikulud	-19 638	-12 723
Reklaam	-493	-234
Panga teenustasud	-580	-810
isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-5 874	-6 595
IT kulud	-3 108	-2 836
Esinduskulud	-4 654	-4 721
Liikmemaksud	-182	-363
Telefonikulud	-4 311	-4 209
Muud	-1 558	-1 749
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 705	-65 674

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-104 838	-72 265
Sotsiaalmaksud	-34 597	-23 967
Töötuskindlustuskulud	-1 048	-1 013
Puhkusereserv	-778	0
Kokku tööjõukulud	-141 261	-97 245
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	7

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10	-2
Erisoodustuste kulu	-68	0
Esinduskuludega seotud maksud	-627	-778
Muud	-166	-2 126
Kokku muud ärikulud	-871	-2 906

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 941		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 196	248	110 084	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 236	9 000	1 000
2012	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 991		3 138

Müük koosneb 1 sõiduki väljarentimisest omanikuga seotud firmale (3 650 EUR) ning kontoriruumide väljaüürimisest omanikuga seotud firmadele (1 586 EUR).

Nõuete all kajastuvad laenud lähedase pereliikmete mõju all

olevatele firmale (101 237 EUR) ka omanikuga seotud ettevõttele (8 000 EUR) ning nende laenudega seotud intressinõuded (vastavalt 9 969 EUR ja 155 EUR). Laenumakseid summas 1 000 EUR saadi perioodil tagasi koos intressiga (2 EUR). Samuti nõuete all on ka seotud ettevõttele väljastatud ning aruandepäevaks tasumata olevad arved (835 EUR)

Kohustused (kokku 2 189 EUR) on firma võlgnevus avansiliste aruannete alusel (1 941 EUR juhatuse liikme ees ning 248 EUR tema lähedaste pereliikmete ees).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

Balt Trans Service OÜ (registrikood: 10713103) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL KOVALTŠUK	Juhatuse liige	03.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balt Trans Service OÜ osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Balt Trans Service OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 5 kuni 17, 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 omandamiseks 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Balt Trans Service OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OÜ Rivaless-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7 -A13 10114 Tallinn Eesti

04.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Balt Trans Service OÜ (registrikood: 10713103) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 786
Kokku	603 854
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 854
Kokku	603 854

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 786
Kokku	603 854
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 854
Kokku	603 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1045492	97.50%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Kovaltšuk	35508230286		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609534
Telefon	+372 6418008
Faks	+372 6609534
Faks	+372 6418008
E-posti aadress	mihailk@hotmail.ee