

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Baltic Fish Trade

registrikood: 10824200

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

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

e-posti aadress: dgmsshipping@gmail.com

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	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Fish Trade põhitegevuseks on transporditeenused.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Baltic Fish Trade müügitulu 200 tuhat euro.

OÜ Baltic Fish Trade müügitulus moodustas 100 % transpordi teenused Eestis. OÜ Baltic Fish Trade brutokasumiks kujunes 2 tuh.euro.

Ettevõtte 2012. aasta, põhivarade kulum moodustas 24 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalse põhivarasse kokku 42 tuh. euro. Suuremateks investeeringuteks olid Scania p 270 DB6x2 30, 00 tuh. euro.

Personal

OÜ Baltic Fish Trade keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 44 tuh .euro.

Ettevõtte juhatuse liikmetasu 4,8 tuh. euro oli väljamakstud.

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 eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1	42
Nõuded ja ettemaksed	165	135
Kokku käibevara	166	177
Põhivara		
Materiaalne põhivara	119	82
Kokku põhivara	119	82
Kokku varad	285	259
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	24	18
Võlad ja ettemaksed	126	123
Kokku lühiajalised kohustused	150	141
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	41	18
Võlad ja ettemaksed	9	17
Kokku pikaajalised kohustused	50	35
Kokku kohustused	200	176
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80	77
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	3
Kokku omakapital	85	83
Kokku kohustused ja omakapital	285	259

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	200	120
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115	-63
Mitmesugused tegevuskulud	-14	-9
Tööjõukulud	-44	-26
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24	-16
Ärikasum (kahjum)	3	6
Finantstulud ja -kulud	-1	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2	5
Tulumaks	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	3

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3	6
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24	16
Kokku korrigeerimised	24	16
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30	-16
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	14
Kokku rahavood äritegevusest	1	20
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37	-9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37	-9
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9	-6
Saadud laenude tagasimaksed	-13	-11
Makstud intressid	-1	-1
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5	-20
Kokku rahavood	-41	-9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42	51
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41	-9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	42

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3	83	86
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3	3
Makstud dividendid		-6	-6
31.12.2011	3	80	83
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	3	80	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2	2
31.12.2012	3	82	85

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BALTIC FISH TRADE 2012. 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 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. 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 2012 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 639 eur 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 kasulikke 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 kulum.

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 finantskuludeks 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 ettevõtte 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 eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	56	59
Kokku nõuded ostjate vastu	56	59

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2
Käibemaks	2	4
Üksikisiku tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	7

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Tooraine ja materjal	
Valmistoodang	
Lõpetamata toodang	
Ettemaksed vaarude eest	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	107	7	114	114
Akumuleeritud kulum	-36	-4	-40	-40
Jääkmaksumus	71	3	74	74
Ostud ja parendused	34		34	34
Amortisatsioonikulu		-1	-1	-1
Müügid	-25		-25	-25
31.12.2011				
Soetusmaksumus	116	7	123	123
Akumuleeritud kulum	-36	-5	-41	-41
Jääkmaksumus	80	2	82	82
Ostud ja parendused	61		61	61
Amortisatsioonikulu	-14		-14	-14
Müügid	-10		-10	-10
31.12.2012				
Soetusmaksumus	167	7	174	174
Akumuleeritud kulum	-50	-5	-55	-55
Jääkmaksumus	117	2	119	119

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7	
Kokku	7	

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	18 783	5 681	13 102		2,9		10.02.2014
SEB Liising AS	19 285	3 790	15 495		2,7		10.05.2014
SEB Liising AS	1 453	806	647		3,35		16.02.2014
SIA UniCredit Leasing filiaal	18 219	6 161	12 058		3,1		31.10.2015
SIA UniCredit Leasing filiaal	14 844	6 599	8 245		3,1		30.11.2014
SIA UniCredit Leasing filiaal	1 658	714	944		3,1		31.05.2014
Kapitalirendikohustused kokku	74 242	23 751	50 491				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	5 352	5 352			3,3	EUR	20.10.2012
Sia UniCredit Leasing filiaal	24 060	5 762	18 298		3,1	EUR	31.10.2015
Sia UniCredit Leasing filiaal	21 265	6 420	14 845		3,1	EUR	30.11.2014
Sia UniCredit Leasing filiaal	2 586	912	1 674		3,1	EUR	31.05.2014
Kapitalirendikohustused kokku	53 263	18 446	34 817				

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200	120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200	120
Kokku müügitulu	200	120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 49411	200	120
Kokku müügitulu	200	120

Lisa 9 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	33	20
Sotsiaalmaksud	11	6
Kokku tööjõukulud	44	26
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	20	23

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	231
2011	Müügid
Sidusettevõtjad	143

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5	3

2012.aastal juhatuse liige liikmetasu summas 4,8 tuh. eur.

Baltic Fish Trade OÜ osutas transpordi teenuseid DGM Shipping AS-le.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

OÜ Baltic Fish Trade (registrikood: 10824200) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	82
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82
Kokku	82

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	82
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82
Kokku	82

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	200000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Matvejev	37103062212	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bft@hot.ee