

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänavatalu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6001270

e-posti aadress: GALINA5207@MAIL.RU, Tallinn@balticmaster.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	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 2015aastal tootmismahu stabiliseerumine.Tähelepanu pöörati									
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.									
2015majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.									
2015. aastal ettevõtte majandustegevusele avaldasid mõju alljärnevad faktorid: materjalide ja koosteosade									
ostuhindade muutnime maailma turul, tugev konkurents ning Eesti turule BMi kauba toomisega									
seotud suured kulutused.									

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 384	15 650	2
Nõuded ja ettemaksed	106 334	154 288	3
Varud	217 689	191 177	4
Kokku käibevara	339 407	361 115	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	371 000	364 000	3
Materiaalne põhivara	2 597	3 210	6
Kokku põhivara	373 597	367 210	
Kokku varad	713 004	728 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 046	
Võlad ja ettemaksed	106 975	79 956	7
Kokku lühiajalised kohustused	106 975	90 002	
Kokku kohustused	106 975	90 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 511	543 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 706	91 869	
Kokku omakapital	606 029	638 323	
Kokku kohustused ja omakapital	713 004	728 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	516 151	761 994	8
Muud äritulud	1 424	4 905	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-253 813	-570 948	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 753	-62 839	9
Tööjõukulud	-121 619	-47 492	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-936	-639	
Muud ärikulud	0	-66	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 454	84 915	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	7 000	
Intressikulud	7 000	-46	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 456	91 869	
Tulumaks	-3 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 706	91 869	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 454	84 915	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	936	639	
Muud korrigeerimised	0	4 999	
Kokku korrigeerimised	936	5 638	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 954	-86 602	
Varude muutus	-26 512	-70 971	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 019	53 775	
Kokku rahavood äritegevusest	53 851	-13 245	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-321	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-321	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Makstud intressid	-46	0	
Makstud dividendid	-40 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 796	10 000	
Kokku rahavood	-266	-3 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 650	18 895	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-266	-3 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 384	15 650	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	543 642	546 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)			91 869	91 869
31.12.2014	2 556	256	635 511	638 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 706	7 706
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	2 556	256	603 217	606 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticMaster OÜ 2015. 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, milli 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, milleta 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 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga 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 reaalkaalu hinnatud maksumuse vahena, korrigeeritakse investeeringu 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 suurus 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 müüdud 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

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	957	0
arvelduskontod	14 427	15 650
Kokku raha	15 384	15 650

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	103 897	103 897		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 127	1 127		
Muud nõuded	371 000		371 000	
Laenunõuded	350 000		350 000	
Intressinõuded	21 000		21 000	
Ettemaksed	1 310	1 310		
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 334	106 334	371 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	157 863	157 863		
Nõuded seotud osapoolte vastu	-4 905	-4 905		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20		
Muud nõuded	364 000		364 000	
Laenunõuded	350 000		350 000	
Intressinõuded	14 000		14 000	
Ettemaksed	1 310	1 310		
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 288	154 288	364 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 293	0
Müügiks ostetud kaubad	36 473	17 254
Ettemaksed varude eest	173 923	173 923
Kokku varud	217 689	191 177

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 304		10 329
Üksikisiku tulumaks		3 621		841
Sotsiaalmaks		6 756		2 164
Kohustuslik kogumispension		393		74
Töötuskindlustusmaksed		596		225
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	640			
Ettemaksukonto jääk	487		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 127	21 670	20	13 633

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 021	2 337	9 358	9 358
Akumuleeritud kulum	-349	-161	-510	-510
Jääkmaksumus	6 672	2 176	8 848	8 848
Amortisatsioonikulu	-398	-241	-639	-639
Muud muutused	-4 999		-4 999	-4 999
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 022	2 337	4 359	4 359
Akumuleeritud kulum	-747	-402	-1 149	-1 149
Jääkmaksumus	1 275	1 935	3 210	3 210
Ostud ja parendused		353	353	353
Amortisatsioonikulu	-666	-300	-966	-966
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 275	2 288	3 563	3 563
Akumuleeritud kulum	-666	-300	-966	-966
Jääkmaksumus	609	1 988	2 597	2 597

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 712	51 712	
Võlad töövõtjatele	7 897	7 897	
Maksuvõlad	21 670	21 670	
Muud võlad	25 569	25 569	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Muud viitvõlad	569	569	
Saadud ettemaksed	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 975	106 975	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 769	60 769	
Võlad töövõtjatele	3 573	3 573	
Maksuvõlad	13 633	13 633	
Muud võlad	1 375	1 375	
Saadud ettemaksed	606	606	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 956	79 956	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	488 706	753 035
Leedu	8 807	60
Läti	13 684	8 899
Küpros	1 839	0
Poola	3 115	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	516 151	761 994
Kokku müügitulu	516 151	761 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinade ja seadmete pagaldus	516 151	761 994
Kokku müügitulu	516 151	761 994

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 649	8 021
Energia	0	11 141
Kütus	0	11 141
Mitmesugused bürookulud	3 312	2 814
Lähetuskulud	424	88
Riiklikud ja kohalikud maksud	143	521
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	14 187
Telefon	1 863	2 120
Remondi kulud	5 528	2 201
Reklam	794	1 493
Teenused	6 546	7 500
Panga teenused	323	168
Kantselei kulud	397	1 211
Majanduskulud	395	1 384
Transpordikulud	7 313	6 328
Kasutusrent	3 232	3 662
Remonditööd, servis	97 834	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 753	62 839

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	92 928	37 149
Sotsiaalmaksud	27 831	10 025
Töötukindlustusmaksed	743	318
Puhkuse reserv	0	0
Muud	117	0
Kokku tööjõukulud	121 619	47 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KONÕGIN	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 706
Kokku	603 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 217
Kokku	603 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	516151	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Konõgin	35905140251	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR
Stanislav Andžejevski	09.09.1967	Eesti	2045 EUR

Sidevahendid

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