

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänava/talu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	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 2012aastaltootmismahu 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.									
2012 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.									
BalticMaster OÜ on Vilniuses asuva Leedu firma UAB BALTIC MASTER tütarettevõte.									
2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 019	8 006	2
Nõuded ja ettemaksed	99 740	65 014	3
Varud	65 843	375 241	5
Kokku käibevara	191 602	448 261	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	350 000	0	
Materiaalne põhivara	0	25	6
Kokku põhivara	350 000	25	
Kokku varad	541 602	448 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 000	
Võlad ja ettemaksed	31 501	36 198	4.8
Kokku lühiajalised kohustused	31 501	43 198	
Kokku kohustused	31 501	43 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 276	370 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 013	31 932	
Kokku omakapital	510 101	405 088	
Kokku kohustused ja omakapital	541 602	448 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	875 590	391 627	10
Muud äritulud	21	20 960	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-694 142	-314 060	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 791	-38 189	12
Tööjõukulud	-27 503	-27 103	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25	-145	6
Muud ärikulud	-9 137	-1 158	14
Ärikasum (kahjum)	105 013	31 932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 013	31 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 013	31 932	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	105 013	31 932
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25	145
Kokku korrigeerimised	25	145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 726	192 950
Varude muutus	309 398	17 469
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 697	-253 935
Kokku rahavood äritegevusest	375 013	-11 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-7 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-350 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-350 000	0
Kokku rahavood	18 013	-11 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 006	19 445
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 013	-11 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 019	8 006

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	370 344	373 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 932	31 932
31.12.2011	2 556	256	402 276	405 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			105 013	105 013
31.12.2012	2 556	256	507 289	510 101

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticMaster OÜ 2012. 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 reaalkäätuses 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 suurust 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	6 631
Arvelduskontod	26 019	1 375
Kokku raha	26 019	8 006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	98 910	98 910		
Ostjatelt laekumata arved	98 910	98 910		
Muud nõuded	350 000		350 000	
Laenunõuded	350 000		350 000	
Ettemaksed	830	830		
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 740	99 740	350 000	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	64 184	64 184		
Ostjatelt laekumata arved	64 184	64 184		
Ettemaksed	830	830		
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 014	65 014		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-614	2 994
Üksikisiku tulumaks	218	293
Sotsiaalmaks	984	732
Kohustuslik kogumispension	34	30
Töötuskindlustusmaksed	178	184
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	800	4 233

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 597	7 354
Ettemaksed varude eest	62 246	367 887
Kokku varud	65 843	375 241

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 892	6 892
Akumuleeritud kulum	-6 722	-6 722
Jääkmaksumus	170	170
Amortisatsioonikulu	-145	-145
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 892	6 892
Akumuleeritud kulum	-6 867	-6 867
Jääkmaksumus	25	25
Amortisatsioonikulu	-25	-25
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 892	6 892
Akumuleeritud kulum	-6 892	-6 892
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 223	27 223		
Võlad töövõtjatele	3 116	3 116		
Maksuvõlad	800	800		
Muud võlad	362	362		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 501	31 501		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 186	30 186		
Võlad töövõtjatele	1 610	1 610		
Maksuvõlad	4 233	4 233		
Muud võlad	169	169		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 198	36 198		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	870 441	382 359
Leedu	4 445	0
Läti	704	9 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	875 590	391 627
Kokku müügitulu	875 590	391 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinade ja seadmete pajgaldus	875 590	391 627
Kokku müügitulu	875 590	391 627

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	540 947	234 847
Müügi eesmärgil ostetud teenused	153 195	79 213
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	694 142	314 060

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 127	10 350
Energia	13 982	11 964
Kütus	13 982	11 964
Mitmesugused bürookulud	678	580
Lähetuskulud	2 788	2 837
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	59
Telefon	2 281	4 116
Remondi kulud	502	950
Reklam		
Holdus	0	4 985
Panga teenused	92	386
Kiirestikuluvad esemed	198	184
Majanduskulud	0	44
Transpordikulud	7 000	0
Muud	1 143	1 734
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 791	38 189

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 727	21 904
Sotsiaalmaksud	5 209	5 087
Töötukindlustusmaksed	293	306
Puhkuse reserv	274	-194
Kokku tööjõukulud	27 503	27 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	77	121
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 002	1 037
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Muud	8 058	0
Kokku muud ärikulud	9 137	1 158

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		367 887
Tütarettevõtjad	367 887	

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		62 245
Tütarettevõtjad	62 245	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	2 266

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2013

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK KOPPEL	Juhatuse liige	26.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 013
Kokku	507 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	875590	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "Baltic Master"		Vilnius, Leedu	2556 EUR

Sidevahendid

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