

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänavatalu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +3726001270

faks: +3726001270

e-posti aadress: Tallinn@balticmaster.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

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 2009 aastaltootmismahu stabiliseerumine.Tähelepanu pöördi eelkõige 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.

2009 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

BalticMaster OÜ on Vilniuses asuva Leedu firma UAB BALTIC MASTER tütarettevõte.

2009. aastal ettevõtte majandustegevusele avaldasid mõju alljärnevad faktorid: materjalide ja koosteosade ostuhindade muutumine maailma turul, tugev konkurents ning Eesti turule BMI kauba toomisega seotud suured kulutused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamisaruande koostamise kuupäev 11,06,2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	209 581	205 076	2
Nõuded ja ettemaksed	1 399 047	3 883 012	3
Varud	360 722	317 747	5
Kokku käibevara	1 969 350	4 405 835	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 573	34 141	6
Kokku põhivara	12 573	34 141	
Kokku varad	1 981 923	4 439 976	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 278 648	2 923 559	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	1 278 648	2 923 559	
Kokku kohustused	1 278 648	2 923 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 472 417	1 050 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-813 142	421 502	
Kokku omakapital	703 275	1 516 417	
Kokku kohustused ja omakapital	1 981 923	4 439 976	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 970 925	8 807 779	109
Muud äritulud	185	479	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 895 265	-5 746 919	11
Mitmesugused tegevuskulud	-914 130	-895 683	12
Tööjõukulud	-977 701	-1 701 837	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 568	-25 688	6
Muud ärikulud	-7 344	-16 629	14
Ärikasum (-kahjum)	-844 898	421 502	
Finantstulud ja -kulud	31 756	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-813 142	421 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-813 142	421 502	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-844 898	421 502
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 568	32 505
Kokku korrigeerimised	21 568	32 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 483 965	-475 406
Varude muutus	-42 975	82 534
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 644 911	-652 623
Muud rahavood äritegevusest	31 756	
Kokku rahavood äritegevusest	4 505	-591 488
Kokku rahavood	4 505	-591 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 076	796 564
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 505	-591 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	209 581	205 076

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 050 915	1 094 915
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			421 502	421 502
31.12.2008	40 000	4 000	1 472 417	1 516 417
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-813 142	-813 142
31.12.2009	40 000	4 000	659 275	703 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticMaster OÜ 2009. 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 Toimikonna 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 teistest 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, millela 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 10000 Eesti krooni. 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	144 342	146 590
Arvelduskontod	65 239	58 486
Kokku raha	209 581	205 076

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 201 648	3 867 415
Muud nõuded	136 667	2 067
Ettemaksed	60 732	13 530
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 399 047	3 883 012

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 481	226 524
Üksikisiku tulumaks	1 736	19 309
Sotsiaalmaks	12 281	68 647
Kohustuslik kogumispension		1 587
Töötuskindlustusmaksed	1 019	1 270
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 194	1 491
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 711	318 828

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	360 722	317 747
Kokku varud	360 722	317 747

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	128 441	128 441
Akumuleeritud kulum	-61 795	-61 795
Jääkmaksumus	66 646	66 646
Amortisatsioonikulu	-25 688	-25 688
Müügid	-6 817	-6 817
31.12.2008		
Soetusmaksumus	107 841	107 841
Akumuleeritud kulum	-73 700	-73 700
Jääkmaksumus	34 141	34 141
Amortisatsioonikulu	-21 568	-21 568
31.12.2009		
Soetusmaksumus	107 841	107 841
Akumuleeritud kulum	-95 268	-95 268
Jääkmaksumus	12 573	12 573

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	422 777	454 433

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 211 867	2 429 078
Võlad töövõtjatele	19 434	100 344
Maksuvõlad	27 711	318 828
Puhkuse reserv	19 636	75 309
Kokku võlad ja ettemaksed	1 278 648	2 923 559

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 377 084	7 259 620
Leedu	591 931	182 085
Läti	1 910	39 242
Portugal		1 326 832
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 970 925	8 807 779
Kokku müügitulu	3 970 925	8 807 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tööstuslike masinade ja seadmete pajaldus	3 970 925	8 807 779
Kokku müügitulu	3 970 925	8 807 779

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 017 941	4 239 965
Müügi eesmärgil ostetud teenused	877 324	1 506 954
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 895 265	5 746 919

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	422 777	454 333
Energia	106 813	100 733
Kütus	106 813	100 733
Mitmesugused bürookulud	6 851	13 913
Lähetuskulud	158 602	203 751
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 571	3 226
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	68 308	1 770
Telefon	90 019	52 008
Remondi kulud	29 005	21 307
Reklam		15 868
Holdus	432	6 267
Panga teenused	4 824	3 406
Kiirestikuluvad esemed	829	3 055
Muud	14 099	16 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	914 130	895 683

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	773 125	1 283 599
Sotsiaalmaksud	254 788	423 588
Töötukindlustusmaksed	5 461	3 850
Puhkuse reserv	-55 673	-9 200
Kokku tööjõukulud	977 701	1 701 837

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 983	4 956
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 361	4 855
Kahjum põhivara mahakandmisest		6 818
Kokku muud ärikulud	7 344	16 629

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Master OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	UAB Baltic Master
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	807 384		1 246 186	
Tütarettevõtjad		807 384		1 246 186

Aruande digitaalallkirjad

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SEMAKIN	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 472 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-813 142
Kokku	659 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	3970925	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "Baltic Master"		Vilnius, Leedu	40000 EEK

Sidevahendid

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