

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltest Mööbel OÜ

registrikood: 11101460

tänava/talu nimi, Vilja 13 a

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4333380, +372 5091834

e-posti aadress: erki@baltestfurniture.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Baltest Mööbel alustas köögimööbli tootmist 2006. aastal. Esimesed tööpingid soetati EASi alustava ettevõtte toetuse abil. Iga aastaga on OÜ käive suurenenud. Soetatud on järjest uuemaid ja võimsamaid tööpinke.

OÜ Baltest Mööbel toodab peamiselt melamiinist köögimööblit. Mööblit valmistatakse tüüpprojektide alusel ning teostatakse eritellimusi.

Eritellimuse teostamiseks pakub firma võimalust kutsuda kohale spetsialist, kes mõõdistab ruumid. Müügidisainer projekteerib mõõtudele vastava mööblikavandi. Firma pakub võimalust tellida mööbel koju ning lasta see paigaldada spetsialistil.

OÜ-l on müügiesindused Viljandis Day Off keskuses, Tartus Lõunakeskuses ning Tallinnas Vesse keskuses ning Habersti K-Rautas. Lisaks on võimalik komplekteerida omale sobiv mööbel internetipoest www.sisustuspoodee.ee.

2014. aastal soetas OÜ Baltest Mööbel uue tootmishoone Viljandis, mille sisutamine ning töökorda seadmine jätkus 2015. aastal.

2016. aastal plaanib ettevõtte jätkata köögimööbli tootmist. Plaanitav tootmise mahu suurenemine on 10 kuni 12 protsenti.

Finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	Valem	2015	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,72	1,98
Maksevõime kordaja	Raha+deb.võlgnevus / Lühiajalised kohustused	0,50	0,50
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,86	1,35
Soliidsuskordaja	Omakapital / Varad	0,14	0,11
Koguvarede käibekordaja (varade kasutamise efektiivsus)	Müügitulu / Varad	2,53	1,60
Käibe netorentaablus	Aruandeaasta kasum / müügitulu * 100(%)	0,44	1,35
Koguvare puhasrentaablus	Aruandeaasta kasum / Varad * 100(%)	1,12	2,17
Omakapitali rentaablus	Aruandeaasta kasum / Omakapital * 100(%)	8,06	19,27

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 774	13 360	2
Nõuded ja ettemaksed	109 057	105 592	3
Varud	249 676	298 540	
Kokku käibevara	378 507	417 492	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	35 000	3
Materiaalne põhivara	662 456	732 427	5
Kokku põhivara	662 456	767 427	
Kokku varad	1 040 963	1 184 919	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 057	65 293	6,7
Võlad ja ettemaksed	152 466	145 740	8
Kokku lühiajalised kohustused	219 523	211 033	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	676 593	840 711	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	676 593	840 711	
Kokku kohustused	896 116	1 051 744	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 363	104 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 672	25 660	
Kokku omakapital	144 847	133 175	
Kokku kohustused ja omakapital	1 040 963	1 184 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 637 931	1 894 308	10
Muud äritulud	4 383	24 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 673 084	-1 183 297	
Mitmesugused tegevuskulud	-383 554	-260 161	
Tööjõukulud	-463 619	-369 908	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100 963	-72 042	5
Muud ärikulud	-30	-1 847	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 064	31 203	
Intressikulud	-9 392	-5 543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 672	25 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 672	25 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 064	31 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 963	72 042	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-21 048	
Kokku korrigeerimised	100 963	50 994	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 535	-89 181	
Varude muutus	48 864	33 931	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 726	-8 627	
Kokku rahavood äritegevusest	209 152	18 320	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 992	-576 569	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	45 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 992	-531 569	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	572 037	
Saadud laenude tagasimaksed	-125 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-52 354	-57 887	
Makstud intressid	-9 392	-5 543	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-171 746	508 607	
Kokku rahavood	6 414	-4 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 360	18 002	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 414	-4 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 774	13 360	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	104 703	107 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 660	25 660
31.12.2014	2 556	256	130 363	133 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 672	11 672
31.12.2015	2 556	256	142 035	144 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltest Mööbel on koostanud 2015. aasta aastaaruande perioodi 01.jaanuar kuni 31. detsember kohta eurodes. Aruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on teisendatud eurodeks Eesti Panga päevakursi alusel.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	5 299	6 886
Arvelduskonto	14 475	4 768
Deposiit	0	1 706
Kokku raha	19 774	13 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 875	73 875	
Ostjatelt laekumata arved	73 875	73 875	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 000	30 000	
Ettemaksed	5 182	5 182	
Tulevaste perioodide kulud	5 182	5 182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 057	109 057	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 065	63 065	35 000
Ostjatelt laekumata arved	98 065	63 065	35 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 000	8 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 345	29 345	
Ettemaksed	5 182	5 182	
Tulevaste perioodide kulud	5 182	5 182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 592	105 592	35 000

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	20 452	20 452
Jääkmaksumus	20 452	20 452
Müügid	-20 452	-20 452
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		35 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus		100 088	208 003	308 091	308 091
Akumuleeritud kulum		-75 925	-123 741	-199 666	-199 666
Jääkmaksumus		24 163	84 262	108 425	108 425
Ostud ja parendused	550 318		184 225	184 225	734 543
Amortisatsioonikulu	-2 300	-16 781	-52 961	-69 742	-72 042
Müügid			-38 500	-38 500	-38 500
Muud muutused			1	1	1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	550 318	100 088	322 228	422 316	972 634
Akumuleeritud kulum	-2 300	-92 706	-145 201	-237 907	-240 207
Jääkmaksumus	548 018	7 382	177 027	184 409	732 427
Ostud ja parendused		20 992	10 000	30 992	30 992
Muud ostud ja parendused		20 992	10 000	30 992	30 992
Amortisatsioonikulu	-16 510	-12 105	-72 348	-84 453	-100 963
31.12.2015					
Soetusmaksumus	550 318	121 080	332 228	453 308	1 003 626
Akumuleeritud kulum	-18 810	-104 811	-217 549	-322 360	-341 170
Jääkmaksumus	531 508	16 269	114 679	130 948	662 456

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Plaadisaag	40 242	12 616	27 626		2019
Puurimiskeskus	15 032	6 826	8 206		2018
Servapealistusmasin	57 750	15 750	42 000		2019
Sõiduk	12 972	5 689	7 283		2018
Kapitalirendikohustused kokku	125 996	40 881	85 115		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Plaadisaag	53 461	12 188	41 273	EUR	2019
Sõiduk	1 568	1 568		EUR	2015
Puurimiskeskus	21 674	6 642	15 032	EUR	2018
Sõiduk	497	497		EUR	2015
Sõiduk	2 472	2 472		EUR	2015
Servamismasin	73 500	15 750	57 750	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	153 172	39 117	114 055		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	226 858	26 176	130 880	69 802	euribor 2.5%	EUR	2024
Laenud	390 796			390 796			
Pikaajalised laenud kokku	617 654	26 176	130 880	460 598			
Kapitalirendikohustused kokku	125 996	40 881	85 115				
Laenukohustused kokku	743 650	67 057	215 995	460 598			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	153 172	39 117	114 055				
Muud laenukohustused							
Laenud	500 796			500 796			
Pangalaen	252 036	26 176	130 880	94 980	euribor2,5%	euro	2024
Muud laenukohustused kokku	752 832	26 176	130 880	595 776			
Laenukohustused kokku	906 004	65 293	244 935	595 776			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	479 665	479 665
Kokku	479 665	479 665

Pangalaenu tagatiseks on hüpoteek tööstushoonele aadressil Vilja 13 SEB Panga kasuks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 496	89 496
Võlad töövõtjatele	41 115	41 115
Maksuvõlad	21 855	21 855
Kokku võlad ja ettemaksed	152 466	152 466
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 372	126 372
Võlad töövõtjatele	19 368	19 368
Kokku võlad ja ettemaksed	145 740	145 740

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 008 591	1 445 706
Läti	2 468	575
Soome	622 443	434 239
Leedu	0	859
Rootsi	4 429	12 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 637 931	1 894 308
Kokku müügitulu	2 637 931	1 894 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbel	2 637 931	1 894 308
Kokku müügitulu	2 637 931	1 894 308

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	347 320	277 010
Sotsiaalmaksud	116 299	9 290
Kokku tööjõukulud	463 619	286 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	39

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	210 000	30 000	328 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	180 796		180 796

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			125 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 650	156 500	

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			500 796
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 870	142 730	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 537	4 542

Juhatuse liige saab tasu töölepingu alusel tehtava töö eest. Tegevjuhtkonna liikmetele muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Baltest Mööbel OÜ (registrikood: 11101460) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI AUN	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltest Mööbel OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Baltest Mööbel OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 Baltest Mööbel OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

Leola 8a-10

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltest Mööbel OÜ (registrikood: 11101460) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 672
Kokku	142 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 035
Kokku	142 035

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 672
Kokku	142 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 035
Kokku	142 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	2583764	97.95%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andreas Aun	39209026024	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	12000 EEK
Egne Pöder	47906306016	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	16000 EEK
Henry Aun	38805236017	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333380
Mobiiltelefon	+372 5091834
E-posti aadress	arem@matti.ee