

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltest Mööbel OÜ

registrikood: 11101460

tänava/talu nimi, Vilja 13 a
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71020

telefon: +372 5819 0727

e-posti aadress: baltest@sisustuspood.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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
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 ka 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.sisustuspood.ee.

2014. aastal soetas OÜ Baltest Mööbel uue tootmishoone Viljandis, mille sisutamine ning töökorda seadmine jätkub 2015. aastal. Ettevõtte on vajadus välja vahetada universaaltööpink uue elektroonse tootmispingi vastu.

2015. aastal plaanib ettevõtte soetada uue universaalse elektroonse tööpingi ning ehitada välja soetatud tootmishoone ning jätkata köögimööbli tootmist. Plaanitav tootmise mahu suurenemine on 10 kuni 12 protsenti.

Finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,98	2,04
Maksevõime kordaja	Raha+deb.võlgnevus / Lühiajalised kohustused	0,56	0,19
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,89	0,78
Soliidsuskordaja	Omakapital / Varad	0,11	0,22
Koguvõlgede käibekordaja (varade kasutamise efektiivsus)	Müügitulu / Varad	1,60	2,43
Käibe netorentaablus	Aruandeaasta kasum / müügitulu * 100(%)	1,37	0,33
Koguvõlde puhasrentaablus	Aruandeaasta kasum / Varad * 100(%)	2,19	0,81
Omakapitali rentaablus	Aruandeaasta kasum / Omakapital * 100(%)	19,55	3,70

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 360	18 002	2
Nõuded ja ettemaksed	105 592	16 411	3
Varud	298 540	332 471	
Kokku käibevara	417 492	366 884	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	35 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	20 452	4
Materiaalne põhivara	732 427	108 425	5
Kokku põhivara	767 427	128 877	
Kokku varad	1 184 919	495 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 293	25 354	7
Võlad ja ettemaksed	145 740	154 367	8
Kokku lühiajalised kohustused	211 033	179 721	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	840 711	208 525	7
Kokku pikaajalised kohustused	840 711	208 525	
Kokku kohustused	1 051 744	388 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 703	101 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 660	3 653	
Kokku omakapital	133 175	107 515	
Kokku kohustused ja omakapital	1 184 919	495 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 894 308	1 202 605	10
Muud äritulud	24 150	826	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 183 297	-675 696	
Mitmesugused tegevuskulud	-260 161	-225 873	
Tööjõukulud	-369 908	-243 829	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 042	-47 282	
Muud ärikulud	-1 847	-7 098	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 203	3 653	
Intressikulud	-5 543	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 660	3 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 660	3 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 203	3 653	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 042	47 282	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 048	0	
Kokku korrigeerimised	50 994	47 282	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 181	17 309	
Varude muutus	33 931	-228 614	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 627	93 739	
Kokku rahavood äritegevusest	18 320	-66 631	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-576 569	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-531 569	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	572 037	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57 887	-34 915	
Makstud intressid	-5 543	-2 908	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	508 607	-37 823	
Kokku rahavood	-4 642	-104 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 002	122 456	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 642	-104 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 360	18 002	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	101 050	103 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 653	3 653
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltest Mööbel on koostanud 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	6 886	8 454
Arvelduskonto	4 768	7 842
Deposiit	1 706	1 706
Kokku raha	13 360	18 002

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud 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
	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 229	11 229	
Ostjatelt laekumata arved	11 229	11 229	
Ettemaksed	5 182	5 182	
Tulevaste perioodide kulud	5 182	5 182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 411	16 411	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	20 452	20 452
Jääkmaksumus	20 452	20 452
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

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	35 000	

Kinnisvarainvesteeringut (maa) kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglase väärtuse väljaselgitamine ei ole mõistlik arvestades hindamisega kaasnevat rahalist ja ajalist kulu suhtena selle tulemusena saadavasse kasusse.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus		100 088	163 483	263 571	263 571
Akumuleeritud kulum		-53 951	-98 432	-152 383	-152 383
Jääkmaksumus		46 137	65 051	111 188	111 188
Ostud ja parendused			44 520	44 520	44 520
Amortisatsioonikulu		-21 974	-25 309	-47 283	-47 283
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduk	5 639	3 167	2 472		2015
Sõiduk	3 433	2 936	497		2015
Servamismasin	10 631	9 112	1 519		2015
Puurpink	28 135	6 461	21 674		2018
Sõiduk	5 246	3 678	1 568		2015
Kapitalirendikohustused kokku	53 084	25 354	27 730		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenud							
Kapitalirendikohustused kokku	53 084	25 354	27 730				
Muud laenukohustused							
Laenud	180 795			180 795			
Muud laenukohustused kokku	180 795			180 795			
Laenukohustused kokku	233 879	25 354	27 730	180 795			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	479 665	
Kokku	479 665	

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130 135	130 135
Võlad töövõtjatele	15 429	15 429
Maksuvõlad	8 803	8 803
Kokku võlad ja ettemaksed	154 367	154 367

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 445 706	1 144 432
Läti	575	0
Soome	434 239	52 167
Suurbritannia	0	5 500
Poola	0	506
Leedu	859	0
Rootsi	12 929	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 894 308	1 202 605
Kokku müügitulu	1 894 308	1 202 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbel	1 894 308	1 202 605
Kokku müügitulu	1 894 308	1 202 605

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	277 010	182 235
Sotsiaalmaksud	9 290	61 594
Kokku tööjõukulud	286 300	243 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	34

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenu
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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 542	5 528

Juhatuse liige saab tasu töölepingu alusel tehtava töö eest, tegev- ja kõrgemale muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Baltest Mööbel OÜ (registrikood: 11101460) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI AUN	Juhatuse liige	08.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltest Mööbel OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Baltest Mööbel OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 16, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Tingituna asjaolust, et audiitorteenuse leping sõlmiti pärast bilansipäeva, ei olnud meil võimalik osaleda varude inventuuris. Seetõttu ei avalda me arvamust varude kohta summas 298540 eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Baltest Mööbel OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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,

Viljandi

08.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltest Mööbel OÜ (registrikood: 11101460) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	08.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 660
Kokku	130 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 363
Kokku	130 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 660
Kokku	130 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 363
Kokku	130 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	1894308	100.00%	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