

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Baltas Kubas Estonia OÜ

registrikood: 11314279

tänav a nimi, maja number: Kesk-Sojamäe 3e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6007888, +372 56564206

e-posti aadress: j.simonov@kubas.ee

veebilehe aadress: www.kubas.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Muud võlad	12
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Muud ärikulud	14
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Baltas Kubas on rahvusvaheline kaubandussisustuse tootmisettevõte. Meie ettevõtte pakub kvaliteetset ja funktsionaalset kaubandusvarustust erinevate formaatide ja hinnasegmentidega kauplustele.

Suur kogemus ja pidevalt uuenev tehniline baas võimaldab meil pakkuda klientidele nii baas, kui erilahendusi. Tänapäevaks on Baltas Kubas rajanud oma esindused neljas riigis. Meie klientide hulka kuuluvad kõik juhtivad jaekaubandusketid baltikumis.

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 - 31.12.2011 (sulgudes on esitatud tegevusalale vastav EMTAK 2008 kood):

Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (46191),

Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (82991).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 513	5 982	2
Nõuded ja ettemaksed	77 187	19 519	3
Varud	0	38	
Kokku käibevara	87 700	25 539	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 070	817	8
Kokku põhivara	1 070	817	
Kokku varad	88 770	26 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	76 249	18 698	10
Kokku lühiajalised kohustused	76 249	18 698	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	220	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	220	0	
Kokku kohustused	76 469	18 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	13
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 034	13 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643	-11 929	
Kokku omakapital	12 301	7 658	
Kokku kohustused ja omakapital	88 770	26 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	167 632	82 818	14
Muud äritulud	0	379	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 194	-81 061	16
Mitmesugused tegevuskulud	-11 207	-12 220	17
Tööjõukulud	-5	-1	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-595	-1 318	
Muud ärikulud	-9 988	-535	19
Ärikasum (kahjum)	4 643	-11 938	
Finantstulud ja -kulud	0	9	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 643	-11 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643	-11 929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	136 985	142 649
Muud äritegevuse tulude laekumised	220	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-117 279	-128 888
Makstud ettevõtte tulumaks	-26	-19
Muud rahavood äritegevusest	-11 477	-11 716
Kokku rahavood äritegevusest	8 423	2 026
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 897	-894
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	128
Laekunud intressid	5	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 892	-763
Kokku rahavood	4 531	1 263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 982	4 719
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 531	1 263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 513	5 982

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	511	13 963	19 587
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	5 113	511	13 963	19 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 929	-11 929
31.12.2010	5 113	511	2 034	7 658
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	5 113	511	2 034	7 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 643	4 643
31.12.2011	5 113	511	6 677	12 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Baltas Kubas Estonia OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatakse aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

- a) maa 0%,
- b) ehitised ja rajatised 3-15%,
- c) masinad ja seadmed 8-20%,
- d) transpordivahendid 15-25%,
- e) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
- f) arenguväljaminekud 20%,

- g) ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
h) firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baltas Kubas Estonia OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 116	5 124
Arvelduskontod	3 397	858
Kokku raha	10 513	5 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	76 225	17 940
Ostjatelt laekumata arved	76 225	17 940
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	653
Muud nõuded	919	924
Intressinõuded	0	5
Muud	919	919
Ettemaksed	43	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 187	19 519

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	76 225	17 940
Kokku nõuded ostjate vastu	76 225	17 940

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	0
Käibemaks	0	7 692	653	0
Intress	0	12	0	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 710	653	11

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud	919	919		
Kokku muud nõuded	919	919		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	5	5		
Muud	919	919		
Kokku muud nõuded	924	924		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	43	43		
Kokku ettemaksed	43	43		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2	2		
Kokku ettemaksed	2	2		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 654	0	2 654	2 457	5 111
Akumuleeritud kulum	-2 167	0	-2 167	-1 554	-3 721
Jääkmaksumus	487	0	487	903	1 390
Ostud ja parendused	0	745	745	0	745
Muud ostud ja parendused	0	745	745	0	745
Amortisatsioonikulu	-487	0	-487	-831	-1 318
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	745	745	2 457	3 202
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-2 385	-2 385
Jääkmaksumus	0	745	745	72	817
Ostud ja parendused	0	0	0	848	848
Muud ostud ja parendused	0	0	0	848	848
Amortisatsioonikulu	0	-315	-315	-280	-595
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	745	745	3 304	4 049
Akumuleeritud kulum	0	-315	-315	-2 664	-2 979
Jääkmaksumus	0	430	430	640	1 070

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	0	160
Kokku	0	160

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	2 685	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 299	3 367

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	68 539	18 687
Maksuvõlad	7 710	11
Muud võlad	220	0
Kokku võlad ja ettemaksed	76 469	18 698

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	68 539	18 687

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	220	0	220	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	3	3
20000 EEK, 20000 EEK, 40000 EEK		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 278	62 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 354	20 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 632	82 818
Kokku müügitulu	167 632	82 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	146 215	79 078
Muud	21 417	3 740
Kokku müügitulu	167 632	82 818

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	160
Muud	0	219
Kokku muud äritulud	0	379

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	21 080	16 574
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	115 983	57 978
Alltöövõtutööd	1 589	2 556
Transpordikulud	2 395	752
Üür ja rent	0	47
Muud	147	3 154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	141 194	81 061

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 299	2 187
Energia	1 182	1 775
Elektrienergia	13	0
Kütus	1 169	1 775
Mitmesugused bürookulud	2 762	3 407
Lähetuskulud	1 478	1 115
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	390
Muud	4 486	3 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 207	12 220

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	5	1
Kokku tööjõukulud	5	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	2	139
Trahvid, viivised ja hüvitised	119	237
Muud	9 867	159
Kokku muud ärikulud	9 988	535

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	9
Intressitulu hoiustelt	0	9
Kokku finantstulud ja -kulud	0	9

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 253	120	3 643	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 034	598	2 753	12 789

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Baltas Kubas Estonia OÜ (registrikood: 11314279) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SIMONOV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643
Kokku	6 677
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	0
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643
Kokku	6 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	146215	87.22%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	9049	5.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Simonov	38412280319	Eesti	20000 EEK
Dmitri Veliki	38503270371		20000 EEK
Vaidotas Trinkūnas	02.02.1976	Vilnius, Leedu	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6007888
Mobiiltelefon	+372 56564206
E-posti aadress	j.simonov@kubas.ee
Veebilehe aadress	www.kubas.ee