

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltmoon OÜ

registrikood: 11409465

tänavatalu nimi, Jalaka 48

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50109

telefon: +372 5036896

e-posti aadress: avo@baltmoon.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte Baltmoon OÜ 2012.a. majandusaasta peamiseks eesmärgiks oli jätkata Saksa tootja Powermoon Nölle IUT GmbH eriotstarbeliste välivalgustite müüki Eestis ja teistes Balti riikides.

Kaubamärgi Powermoon® all toodetavaid eriotstarbelisi, peamiselt välitingimustes kasutamiseks mõeldud, valgusallikaid kasutatakse niššitoodetena korrakaitse-, kriisiabi- ja päästestruktuurides, ehitusobjektidel, spordi- ja vabaaja objektidel, fotograafias ja televisioonis, reklaaminduses ja teistes valdkondades.

Baltmoon OÜ omab ülalnimetatud tootja müügiõigust Balti riikides alates aastast 2007.

Ettevõtte teiseks eesmärgiks 2012 a. oli ehitusmasinate ja seadmete rendiprojekti koostamine ajaperioodiks 2013-2015. Nimetatud rendiprojekti koostamine ja arendamine lähtus varasemast kogemusest ja kohaliku ehitusturu aktuaalsetest vajadustest.

Eelpoolnimetatud projekti käivitamine on plaanitud hiljemalt 2013 a teisel poolel.

2012.a. märksõnaks oli välivalgustite müük ja rahaliste vahendite leidmine ehitusseadmete ja masinapargi ätkuvaks edendamiseks.

Baltmoon OÜ kasutab allrendi korras bürooruumi Tartus, aadressil Jalaka 48 ja laoruumi oma koostööpartneri tootmishoones, aadressil Välja 3, Soinaste küla, Tartumaa.

Aruandeaastal kulutas ettevõtte Powermoon valguspallide laialdasemale tutvustamisele reklaami ja messinduse kaudu. Selleks jätkati reklaamürituste korraldamist Eestis (Rahinge ekstreempark, ...), osaleti väljapanekuga kaaseksponendina Eesti Ehitusmessil Estbuild 2012, tuntumal põllumajanduslikul messil Maamess 2012 ja Tartu Ehitusmessil 2012.

Põhiosa ettevõtte 2012.a. netokäibest moodustas Powermoon välivalgustite müük.

Eeldades ja arvestades, et ehitusturu vajadus renditehnika järele ajaperioodil 2013-2015 tõuseb, otsib Baltmoon OÜ jätkuvalt vahendeid ja võimalusi ehitusmasinatesse (väikelaadur, miniekskavaator), väikeehitustehnikasse (asfaldilõikur, pinnasetihendaja jms) ja transpordivahendite soetamise investeerimiseks, et aastaringelt tõhusamalt kaasa rääkida nendega sellelaadse renditeenuse pakkumisel.

Seoses eespoolnimetatud kavaga, on ettevõttel jätkuvalt plaanis eesmärk moodustada väikesearvuline (2-3 töötajat) kompaktne ja efektiivne, ehitus- ja muu eritehnikaga teenust pakkuv meeskond-tööbrigaad, kes pakub teenust aastaringelt ning kelle tööpiirkonnaks algsest on Lõuna-Eesti, hiljem ulatuks tegevus üle kogu riigi.

Omaette eesmärgiks on ettevõttel tõsta eriotstarbeliste välivalgustite müügimahtu, kaasates kõiki enamlevinud võimalusi toodete edulisemaks tutvustamiseks.

Muuhulgas jätkatakse 2013.a. osalemist teemaga seonduvatel erialamessidel Eestis, Lätis ning konkreetsete teemaürituste korraldamist konkreetsetele sihtgruppidele kohapeal.

OÜ-l Baltmoon oli 2012 aastal keskmiselt 1 töötaja ja talle makstud tasud olid 1 886 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 813	13 045	
Nõuded ja ettemaksed	44	643	2
Kokku käibevara	10 857	13 688	
Kokku varad	10 857	13 688	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108	1 355	4
Kokku lühiajalised kohustused	108	1 355	
Kokku kohustused	108	1 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 061	14 061	6
Kohustuslik reservkapital	513	513	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 241	-578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 584	-1 663	
Kokku omakapital	10 749	12 333	
Kokku kohustused ja omakapital	10 857	13 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 161	5 561	7
Muud äritulud	142	130	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 992	-1 294	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 362	-1 769	9
Tööjõukulud	-2 534	-3 621	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-673	
Ärikasum (kahjum)	-1 585	-1 666	
Finantstulud ja -kulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 584	-1 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 584	-1 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 585	-1 666
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	673
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-129
Kokku korrigeerimised	0	544
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	599	-643
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 247	-7 662
Kokku rahavood äritegevusest	-2 233	-9 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 700
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2 703
Kokku rahavood	-2 232	-6 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 045	19 769
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 232	-6 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 813	13 045

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	14 061	513	-578	13 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 663	-1 663
31.12.2011	14 061	513	-2 241	12 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 584	-1 584
31.12.2012	14 061	513	-3 825	10 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltmoon raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. OÜ Baltmoon kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldadavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Baltmoon aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda

- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	44	44			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	599	599			
Ostjatelt laekumata arved	599	599			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	643	643			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44	28	
Üksikisiku tulumaks			90
Sotsiaalmaks			148
Kohustuslik kogumispension			7
Töötuskindlustusmaksed			19
Ettemaksukonto jääk	0	16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	44	264

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	108	108			
Kokku võlad ja ettemaksed	108	108			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	452	452			
Võlad töövõtjatele	639	639			5
Maksuvõlad	264	264			3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 355	1 355			

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	0	168
Puhkusetasude kohustus	0	471
Kokku võlad töövõtjatele	0	639

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	14 061	14 061
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 050	5 561
Läti	4 111	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 161	5 561
Kokku müügitulu	9 161	5 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate- ja seadmete rentimine	0	2 550
Kauba müük	9 161	3 011
Kokku müügitulu	9 161	5 561

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 992	-1 294
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 992	-1 294

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-350	-350
Mitmesugused bürookulud	-233	-205
Lähetuskulud	0	-96
Ostetud teenused	-450	-462
Muud	-329	-656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 362	-1 769

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-1 886	-2 694
Sotsiaalmaksud	-648	-927
Kokku tööjõukulud	-2 534	-3 621
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133	3 342

OÜ Baltmoon ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Baltmoon OÜ (registrikood: 11409465) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO RATTASEPP	Juhatuse liige	28.06.2013
MIKK RATTASEPP	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 584
Kokku	-3 825
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 825
Kokku	-3 825

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 584
Kokku	-3 825
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 825
Kokku	-3 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	9161	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Rattasepp	38105022730	Kaunase pst. 1-28, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	110000 EEK
Avo Rattasepp	35907082712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	110000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036896
E-posti aadress	avo@baltmoon.ee