

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Balt Pallet Collars OÜ

registrikood: 11739851

tänava/talu nimi, Männimäe vkt 9-1

maja ja korteri number:

küla: Oru küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75103

e-posti aadress: gpexport.grigori@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Balt Pallet Collars OÜ on 2009 aastal loodud ettevõte, mis tegeleb alates 2010 aastast puidust kaubaaluse äärste tootmisega.

Tootmine toimub automaatliinil Oru külas Kose vallas. Kauba tootmine vastab rahvusvahelise standardi ISMP15 kvaliteedinõuetele.

Aruandeaastas on müügitulu 110000 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevarad		
Raha	110 001	1
Nõuded ja ettemaksed	0	6 266
Varud	0	31 407
Kokku käibevarad	110 001	37 674
Kokku varad	110 001	37 674
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	16 570	74 436
Kokku lühiajalised kohustised	16 570	74 436
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	72 486	72 486
Kokku pikaajalised kohustised	72 486	72 486
Kokku kohustised	89 056	146 922
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 611	-20 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 000	-91 611
Kokku omakapital	20 945	-109 248
Kokku kohustised ja omakapital	110 001	37 674

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	110 000	11 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-95 574
Mitmesugused tegevuskulud	0	-6 112
Muud ärikulud	0	-281
Ärikasum (kahjum)	110 000	-90 967
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 000	-90 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 000	-90 967

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	110 000	-90 967
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	11 000
Kokku korrigeerimised	0	11 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	5 499
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	625
Muud rahavood äritegevusest	0	644
Kokku rahavood äritegevusest	110 000	-73 199
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	71 957
Antud laenude tagasimaksed	0	165
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	72 122
Kokku rahavood	110 000	-1 077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	1 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 000	-1 077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 001	1

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-91 611	-89 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20 193	-20 193
31.12.2012	2 556	-111 804	-109 248
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	-111 804	-109 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)		110 001	110 001
Muud muutused omakapitalis		20 192	20 192
31.12.2013	2 556	18 389	20 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

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

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ECB ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajaduse korral tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja garantiikulud.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus

või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 EUR. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutuselevõtmisel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10–30%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15–25%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- ostetud litsentsid, kaubamärgid 20–30%

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise

ajal bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks (intressikulu).

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud

lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses,

mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodi kohaselt.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mille realiseerumise

aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna

hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab müüdud toodetele garantii. Bilansis on moodustatud eraldis

summas, mida lähtuvalt eelmiste aastate kogemusest on vaja bilansipäevaks

müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku kohaselt tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt

1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Sihtfinantseerimine

EAS-i poolt eraldatav kasvutoetus suurusega 31956 EUR (500 000 krooni)

Tulud

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

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	110 001	1

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 266	6 266
Ostjatelt laekumata arved	6 266	6 266
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 266	6 266

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	31 407
Kokku varud	0	31 407

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 570	16 570
Kokku võlad ja ettemaksed	16 570	16 570
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 662	65 662
Võlad töövõtjatele	8 774	8 774
Kokku võlad ja ettemaksed	74 436	74 436

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Puhkusereserv		

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 626
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	277

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2017

Balt Pallet Collars OÜ (registrikood: 11739851) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI PORTUGOV	Juhatuse liige	30.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 000
Kokku	18 389

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 000
Kokku	18 389

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	110000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigori Portugov	37105164244	Oru küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	28000 EEK (Lihtomand)
Fink OÜ	11340495	Ääsmäe küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	12000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gpexport.grigori@gmail.com