

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.05.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Balti Veerem

registrikood: 11944017

tänavatalu nimi, Rohuneeme tee 138a-2

maja ja korteri number:

küla: Rohuneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74012

telefon: +372 5286358

e-posti aadress: taaviniils@hotmail.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	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Balti Veerem peamine tegevus aruandeperioodil oli raudteeveeremi renoveerimis-alane projektijuhtimine. Osaühingu peamiseks partneriks ning tööde tellijaks oli AS Baltic Marine Group, kes müüb renoveeritud veeremi edasi oma tellijatele. Kõrvaltegevusena on Osaühing vähesel määral edasi müünud erinevaid seadmeid ja materjale.

Osaühingu peamiseks probleemiks oli vähene tööde maht, mis omakorda oli tingitud asjaolust, et osaühingul ei olnud vajalikke seadmeid, et selliseid renoveerimistöid ise teostada. Järgneval majandusaastal selgub, millisele tegevusvaldkonnale peaks Osaühing keskenduma ning kas on otstarbekas kaasata lisainvesteeringuid.

Käesoleval aruandeperioodil Osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	20.05.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	104 111	40 000
Kokku käibevara	104 111	40 000
Kokku varad	104 111	40 000
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 111	0
Kokku omakapital	104 111	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	104 111	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	20.05.2010 - 31.12.2010	20.05.2010 - 20.05.2010
Müügitulu	81 937	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 209	0
Mitmesugused tegevuskulud	-590	0
Ärikasum (-kahjum)	64 138	0
Finantstulud ja -kulud	-27	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 111	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 111	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	20.05.2010 - 31.12.2010	20.05.2010 - 20.05.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	64 138	0
Kokku rahavood äritegevusest	64 138	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-27	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27	0
Kokku rahavood	64 111	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 111	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 111	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.05.2010	40 000		40 000
20.05.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		64 111	64 111
31.12.2010	40 000	64 111	104 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Veerem 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

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. Kui

nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustused

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

lühiajalised 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 dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	20.05.2010
Sularaha kassas	89 130	0
Arvelduskontod	14 981	40 000
Kokku raha	104 111	40 000

Lisa 3 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	20.05.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus Peale reservkapitali moodustamist on võimalik dividendidena välja maksta 47 488 krooni dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 12623. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.10		

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	20.05.2010 - 31.12.2010	20.05.2010 - 20.05.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 290	0
Leedu	15 647	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	81 937	0
Kokku müügitulu	81 937	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	20.05.2010 - 31.12.2010	20.05.2010 - 20.05.2010
Metallitööd	81 937	0
Kokku müügitulu	81 937	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal ei tehtud väljamakseid seotud osapooltele.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Balti Veerem (registrikood: 11944017) 20.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI NIILS	Juhatuse liige	19.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	20.05.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 111
Kokku	64 111
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Jätta majandusaasta kasum jaotamata ning liita eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum kontole	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 111
Kokku	64 111
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Jätta majandusaasta kasum jaotamata ning liita eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum kontole	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	81937	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Ojasild	38409014713		20000 EEK
Taavi Niils	38311244718		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5286358
E-posti aadress	taaviniils@hotmail.com