

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltic Industrial OÜ

registrikood: 11974538

tänava/talu nimi, Kopli 35b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

telefon: +372 6829000

e-posti aadress: welcome@balticindustrial.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Industrial on registreeritud Harju Maakohtu registriosakonnas 04.08.2010. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on Cummins diiselmootorite ja -generaatorite müük, hooldus ja remont Eestis, samuti ehitusmasinate hooldus ning remont Eestis.

Ettevõtte 2013. aasta käive oli 1 426 139 eurot (2012. aastal 490 151 eurot), kahjumiks kujunes 6 949 eurot (2012. aastal oli kasum 9 754). Aruandeaastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 5 (2012. aastal oli 5 töötaja) ning tööjõukulu oli 138 607 eurot (2012. aastal 124 588 eurot). 2013. ja 2012. aastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2014. aastal on plaanis jätkata samal tegevussuunal suurendades müüki ja kasumit. Regulaarsete koolitustega on kavas tõsta töötajate kvalifikatsiooni ja seeläbi pakkuda veelgi kvaliteetsemat teenust meie klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 544	33 171	
Nõuded ja ettemaksud	193 093	231 504	2
Varud	69 134	138 752	
Kokku käibevara	263 771	403 427	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 896	2 896	4
Materiaalne põhivara	11 927	5 566	5
Kokku põhivara	14 823	8 462	
Kokku varad	278 594	411 889	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 367	32 704	
Võlad ja ettemaksud	146 690	315 699	6
Kokku lühiajalised kohustused	222 057	348 403	
Kokku kohustused	222 057	348 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 930	51 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 949	9 754	
Kokku omakapital	56 537	63 486	
Kokku kohustused ja omakapital	278 594	411 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 426 139	490 151	7
Muud äritulud	3 275	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 180 392	-310 911	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 353	-42 532	8
Tööjõukulud	-138 607	-124 588	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 630	-1 419	5
Muud ärikulud	-29 336	-942	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-904	9 761	
Intressikulud	-97	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 948	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 949	9 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 949	9 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-904	9 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 630	1 419	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	940	
Muud korrigeerimised	2	0	
Kokku korrigeerimised	2 632	2 359	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	135 669	90 402	
Varude muutus	69 618	-84 744	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-204 673	160 908	
Makstud intressid	-97	-10	
Kokku rahavood äritegevusest	2 245	178 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 991	-4 142	
Antud laenud	-377 704	-176 686	
Antud laenude tagasimaksud	280 447	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 248	-180 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	78 400	18 574	
Saadud laenude tagasimaksud	-73	0	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-5 951	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	72 376	18 574	
Kokku rahavood	-31 627	16 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 171	16 749	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 627	16 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 544	33 171	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	51 176	53 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 754	9 754
31.12.2012	2 556	60 930	63 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 949	-6 949
31.12.2013	2 556	53 981	56 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Industrial OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Baltic Industrial OÜ kaumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, see tähendab päeval, mil ettevõtte saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arveluskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütarettevõtjasse võetakse arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omanadamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Baltic Industrial OÜ-le olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42 914	42 914	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 914	42 914	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 984	4 984	0	0	3
Muud nõuded	143 734	143 734	0	0	
Laenuõuded	36 527	36 527	0	0	
Viitlaekumised	107 207	107 207	0	0	
Ettemaksed	1 461	1 461	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 455	1 455	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6	6	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 093	193 093	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 970	49 970	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 970	49 970	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 768	4 768	0	0	3
Muud nõuded	176 766	176 766	0	0	
Laenuõuded	176 686	176 686	0	0	
Viitlaekumised	80	80	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 504	231 504	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	312	0	0
Käibemaks	4 984	0	4 768	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 380	0	1 895
Sotsiaalmaks	0	9 211	0	9 084
Kohustuslik kogumispension	0	294	0	94
Töötuskindlustusmaksed	0	631	0	399
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 984	13 828	4 768	11 472

Viide: Lisa 2 ja Lisa 6

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
302576147	Baltic Industrial UAB	Leedu	Cummins mootorite müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Baltic Industrial UAB	2 896	2 896
Kokku	2 896	2 896

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 094	7 094	7 094
Akumuleeritud kulum	-1 528	-1 528	-1 528
Jääkmaksumus	5 566	5 566	5 566
Ostud ja parendused	8 991	8 991	8 991
Amortisatsioonikulu	-2 630	-2 630	-2 630
31.12.2013			
Soetusmaksumus	16 085	16 085	16 085
Akumuleeritud kulum	-4 158	-4 158	-4 158
Jääkmaksumus	11 927	11 927	11 927

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38 781	38 781	0	0	
Võlad töövõtjatele	15 045	15 045	0	0	
Maksuvõlad	13 828	13 828	0	0	3
Muud võlad	8 567	8 567	0	0	
Muud viitvõlad	8 567	8 567	0	0	
Saadud ettemaksed	70 469	70 469	0	0	
Muud saadud ettemaksed	70 469	70 469	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	146 690	146 690	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	117 232	117 232	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 244	14 244	0	0	
Maksuvõlad	11 472	11 472	0	0	3
Muud võlad	6 275	6 275	0	0	
Muud viitvõlad	6 275	6 275			
Saadud ettemaksed	166 476	166 476	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 699	315 699	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	845 053	356 985
Leedu	13 520	32 074
Läti	536 016	41 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 621	37 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 400 210	467 129
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	25 929	23 022
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 929	23 022
Kokku müügitulu	1 426 139	490 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevandus- ja ehitusmasinata hulgimüük	1 426 139	490 151
Kokku müügitulu	1 426 139	490 151

Müügitulu geograafiline liigendus on välja toodud riikide lõikes, mille tulu ületab 10% kogu müügitulust.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-17 766	0
Mitmesugused bürookulud	-7 443	-6 760
Lähetuskulud	-6 303	-10 899
Koolituskulud	-280	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-107	0
Transpordikulu	-29 297	-14 826
Muud tegevuskulud	-18 157	-10 047
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 353	-42 532

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-104 690	-92 843
Sotsiaalmaksud	-33 917	-31 745
Kokku tööjõukulud	-138 607	-124 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Investpluss OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	111 384	0	140 395	28 662
Tütarettevõtjad	6 120	13 696	1 474	30 899
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 410	102 680	45 465	2 890

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	153 247	11 319	375 204	510 173	0	0
Tütarettevõtjad	326	13 520	0	0	0	30 899
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 554	2 232	2 500	7 690	78 400	4 838
2012						
	Ostud	Müügid	Antud laenud		Saadud laenud	
Emaettevõtja		90 546	188 614		135 086	0
Tütarettevõtjad		198	6 474		0	16 769
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		364	2 800		41 600	1 805

Seotud osapoleteks loetakse:

- omanikud
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh. emaettevõtte ja teised tütarettevõtted)
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Baltic Industrial OÜ (registrikood: 11974538) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARNO POROVARDE	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 949
Kokku	53 981

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulгимүүк	4669	1426139	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING INVESTPLUSS	10823642	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6829000
E-posti aadress	welcome@balticindustrial.com