

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.05.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ***OÜ Baltic Metal Construction***

registrikood: 12293510

tänavä, Kopli 70a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5203071

e-posti aadress: info@bmc.tmt.ee, jelena.romanenko@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Metal Construction alustas oma tegevust 28.05.2012. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on tööstuses kasutatavate metallkonstruktsioonide valmistamine ja metalli töötlemine. Ettevõtte käsutuses olevad kaasaegsed seadmed, kogenud insenerid ja väljaõpetatud personal võimaldavad toota erineva taseme metallkonstruktsioone.

OÜ Baltic Metal Construction 2012 majandusaasta realisatsioon oli kokku 243 542 EUR. Ettevõtte toodangu ja teenuste peamiseks tarbijateks on Eesti ettevõtted, kuid 2013 aasta teises kvartallis on plaanis sisenemine Norra ja Hollandi turgudele.

2012. majandusaastal tegi ettevõtte investeeringud põhivarasse summas 26 873 EUR.

OÜ Baltic Metal Construction on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige. Ettevõttes on juurutamisel ISO standardile vastav kvaliteedijuhtimissüsteem ISO 9001:2008, mille eesmärgiks on tootmis- ja juhtimistegevuse pidev parandamine.

Järgneval 2013. majandusaastal on planeeritakse jätkata samadel tegevusaladel. Plaanis on lisatööjõudu värvata ja tootmismahu suurendada ning tugevdada turupositsioon Vene ja Eesti metalltöötlemise turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	28.05.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 209	2 600	2
Nõuded ja ettemaksed	1 218	1 274	3
Varud	6 392	0	5
Kokku käibevara	19 819	3 874	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 674	0	6
Kokku põhivara	25 674	0	
Kokku varad	45 493	3 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 274	1 274	
Võlad ja ettemaksed	36 371	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	37 645	1 274	
Kokku kohustused	37 645	1 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 248	0	
Kokku omakapital	7 848	2 600	
Kokku kohustused ja omakapital	45 493	3 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.05.2012 - 31.12.2012	28.05.2012 - 28.05.2012	Lisa nr
Müügitulu	243 542	0	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-202 911	0	12
Brutokasum (-kahjum)	40 631	0	
Turustuskulud	-1 742	0	
Üldhalduskulud	-32 827	0	
Muud ärikulud	-167	0	
Äriksaum (kahjum)	5 895	0	
Finantstulud ja -kulud	-647	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 248	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 248	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.05.2012 - 31.12.2012	28.05.2012 - 28.05.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 895	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 199	0	6
Kokku korrigeerimised	1 199	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 218	0	
Varude muutus	-6 392	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 371	0	
Makstud intressid	-647	0	
Kokku rahavood äritegevusest	35 208	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 873	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 873	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 274	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 274	0	
Kokku rahavood	9 609	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 600	2 600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 609	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 209	2 600	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.05.2012	2 600		2 600
28.05.2012	2 600		2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 248	5 248
31.12.2012	2 600	5 248	7 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Baltic Metal Construction 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea

raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

OÜ Baltic Metal Construction kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse 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 640.- euron.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 8-10%

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-35%

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

OÜ Baltic Metal Construction aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

sidusettevõtted;

juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise

eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	28.05.2012
Arvelduskontod	12 209	2 600
Kokku raha	12 209	2 600

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	1 274	1 274		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		
Muud nõuded	-59	-59		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 218	1 218		

	28.05.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	1 274	1 274		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 274	1 274		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		28.05.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		443		
Üksikisiku tulumaks		963		
Sotsiaalmaks		1 829		
Kohustuslik kogumispension		111		
Töötuskindlustusmaksed		188		
Ettemaksukonto jääk	3			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	3 534	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Lõpetamata toodang	6 392
Kokku varud	6 392

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 383	25 490	26 873	26 873
Amortisatsioonikulu	-83	-1 116	-1 199	-1 199
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 383	25 490	26 873	26 873
Akumuleeritud kulum	-83	-1 116	-1 199	-1 199
Jääkmaksumus	1 300	24 374	25 674	25 674

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 161	4 161		
Võlad töövõtjatele	4 721	4 721		
Maksuvõlad	3 534	3 534		
Muud võlad	5	5		
Intressivõlad	5	5		
Saadud ettemaksed	23 950	23 950		
Muud saadud ettemaksed	23 950	23 950		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 371	36 371		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	28.05.2012
Töötasude kohustus	2 895	0
Puhkusetasude kohustus	1 826	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 721	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	28.05.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 146	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 102	0
Kokku tingimuslikud kohustused	5 248	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	28.05.2012
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	28.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	243 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 542
Kokku müügitulu	243 542
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	243 542
Kokku müügitulu	243 542

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	28.05.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	-167 787
Energia	-1 903
Elektrienergia	-1 903
Üür ja rent	-9 526
Tööjõukulud	-11 164
Amortisatsioonikulu	-1 117
Varuosad ja seadmed (tootmine)	-11 414
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-202 911

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-20 541
Sotsiaalmaksud	-6 687
Kokku tööjõukulud	-27 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		1 290
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		170
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 274	

28.05.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	16		1 274
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80 477	121 226	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2013

OÜ Baltic Metal Construction (registrikood: 12293510) 28.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN KOKIN	Juhatuse liige	24.05.2013
GENNADI IVANOV	Juhatuse liige	24.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 248
Kokku	5 248
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-260
Kokku	-260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	243542	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TMT Holding OÜ	12221829	Kopli 70a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	650 EUR
Vadim Martõnov	37207280303	Käokeelee tee 5-2, Eesti	676 EUR
Ruslan Kokin	37707100329	Sõpruse puiestee 169-62, Eesti	637 EUR
Gennadi Ivanov	35703020270	Laiamäe tn 9, Laiaküla küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	637 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5203071
E-posti aadress	info@bmc.tmt.ee