

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Baltem

registrikood: 10092960

tänavatalu nimi, Tuleviku tee 2
maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 6060480

faks: +372 6060488

e-posti aadress: baltem@baltem.ee

veebilehe aadress: www.baltem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Eraldised	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS Baltem (edaspidi ka „Ettevõte“ ja „Baltem“) põhitegevuseks on Komatsu (Jaapan) ehitus- ning mullatöömasinade müük ja järeleteenindus Eestis, Lätis ja Leedus. Lisaks esindame kõigis kolmes Balti riigis Metso Minerals'i (Soome) kivipurusteid ja -sõelu, Länneren (Soome) keskliigendiga laadur-ekskavaatoreid, Merlo (Itaalia) tõstuk-laadureid ning CDE Ireland (Põhja-Iirimaa, UK) nimelise ettevõtte jäätmekäitlus- ja pesuseadmeid (mineraalsete ehitusmaterjalide pesu).

Majandustegevuse areng

2011. aastaks seatud eelarvelised eesmärgid täideti täielikult. Eelarve 2011. aastaks tundus selle valmimise hetkel liiga optimistlik (prognoosisime turu kasvu kaks korda), kuid tänu mõnede täiendavate suuremahuliste kompleksmüügitehingutele need optimistlikud plaanid siiski realiseerusid.

2011. aastal toimus ehitusmasinate turul märgatav nõudluse kasv. Ettevõtte müüs 2011. aastal 111% rohkem uusi masinaid suurendades turuosa kõigis kolmes Balti riigis. Suurim uute masinate müügimahtude hüpe oli Eestis 163% ja Leedus 105%. Lätis oli uute masinate müügi kasv 71%.

AS Baltem suutis kasvatada oma turuosa Baltikumis 23%-le. Suurim turuosa on ettevõttel Leedus, järgnevad Läti ja Eesti.

Masinate renditegevus kasvas 2011. aastal veelgi võrreldes varasemate aastatega. Nõudlus ehitus- ja mullatöömasinade rendile on endiselt suur ja AS Baltem investeeris oma rendipargi suurendamisse ja uuendamisse Baltikumis üle miljoni euro.

Aruandeaasta jooksul aset leidnud olulisemad sündmused

Lõppenud majandusaastal alustati Leedus kompleksset töökoja, lao- ja kontorihoone ehitust. Kogu kompleks peaks plaani järgi valmima 2012. aasta sügiseks.

Lisaks olulistele investeeringutele rendipargi uuendamisse tegi AS Baltem parendusi IT-valdkonnas uuendades kogu ettevõtte infotehnoloogilise riistvarabaasi kaasaegsele tasemele.

Järgmise aasta eeldatavad arengusuunad

Vaatamata väga positiivselt lõppenud 2011. majandusaastale on prognooside tegemine ettevõtte majandusnäitajate osas 2012. aastaks endiselt keeruline. Üldises plaanis eeldame 2012. aastaks ehitus- ja mullatöömasinade nõudluse mõningast kasvu Baltikumis võrreldes 2011. aastaga, nii uute masinate kui ka rendimasinate osas. AS Baltem plaanib selle prognoositud turunõudluse tõusu raames samuti oma turuosa suurendamist.

Ettevõtte siseselt on plaanis 2012. aastal keskenduda 2011. aastal alustatud sisemiste protsesside ümberkorraldamisele eesmärgiga muuta paremaks järeleteenindust ja samuti efektiivistada kogu ettevõtte tööd kõigis kolmes Balti riigis.

Peamised finantssuhtarvud on järgnevad:

	2011	2010
Müügitulu (th EUR)	25 909	14 099
Müügitulu kasv/vähenemine	83,8%	-48,2%
Puhaskasum/kahjum (th EUR)	1 063	-57
Puhasrentaablus	4,1%	-0,4%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	2,0	3,4
ROA	6,5%	-0,5%
ROE	11,0%	-0,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv/vähenemine (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi Kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 594 159	2 056 897	2
Nõuded ja ettemaksed	4 152 347	2 186 547	3
Varud	5 413 074	3 417 415	4
Kokku käibevara	13 159 580	7 660 859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 135 041	3 142 131	5
Immateriaalne põhivara	6 476	6 700	
Kokku põhivara	3 141 517	3 148 831	
Kokku varad	16 301 097	10 809 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 886 512	1 774 476	7
Eraldised	793 600	476 804	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 680 112	2 251 280	
Kokku kohustused	6 680 112	2 251 280	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	127 830	127 830	10
Ülekurss	3 200 957	3 200 957	
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 216 841	5 274 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 062 575	-57 398	
Kokku omakapital	9 620 985	8 558 410	
Kokku kohustused ja omakapital	16 301 097	10 809 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 909 123	14 099 231	11
Muud äritulud	242 816	177 064	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 932 914	-11 208 745	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 472 801	-1 015 708	13
Tööjõukulud	-1 557 870	-1 237 549	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 016 430	-967 439	
Muud ärikulud	-53 940	199 278	
Ärikasum (kahjum)	1 117 984	46 132	
Finantstulud ja -kulud	-8 204	-27 320	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 109 780	18 812	
Tulumaks	-47 205	-76 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 062 575	-57 398	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 062 575	-57 398
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-9 356	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-9 356	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 053 219	-57 398

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 117 984	46 132	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 016 430	967 439	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-65 546	-64 967	
Muud korrigeerimised	-11 287	0	
Kokku korrigeerimised	939 597	902 472	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 130 763	2 122 384	
Varude muutus	-1 720 659	2 657 502	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 434 054	-1 758 821	
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 205	-76 210	
Kokku rahavood äritegevusest	3 593 008	3 893 459	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 495 570	-2 570 508	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	277 000	430 910	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-834 399	-300 000	
Antud laenud	0	-146 997	
Laekunud intressid	13 679	6 264	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	355 484	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 039 290	-2 224 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-16 456	-23 960	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 456	-23 960	
Kokku rahavood	1 537 262	1 644 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 056 897	417 008	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 537 262	1 644 652	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 594 159	2 056 897	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	127 823	51 129	12 782	5 418 518	5 610 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-57 398	-57 398
Emiteeritud aktiikapital	7	3 149 828	0	0	3 149 835
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-144 279	-144 279
31.12.2010	127 830	3 200 957	12 782	5 216 841	8 558 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 062 575	1 062 575
31.12.2011	127 830	3 200 957	12 782	6 279 416	9 620 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltem 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Baltem raamatupidamise aastaaruanne on koostatatud kasumiaruande skeemi nr 1 järgi.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Rahavood

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksud, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte on filiaal Lätis ja Leedus. Emaettevõtjat ja filiaale käsitletakse kui ühtset majandusüksust. Konsolideerimisel liidetakse rida-realt emaettevõtja ja filiaalide bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse omavaheliste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Välismaal asuvate filiaalide varad ja kohustused hinnatakse ümber bilansipäeva valuutakursi alusel ning tulud ja kulud aruandeperioodi keskmise valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueastjärgnevalt:

seadmed – 20%-40% aastas;
mootorsõidukid – 20%-40% aastas;
kontoriinventar – 20%-40% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 10% aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressitulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Tingimuslikud kohustused**

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhataja hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sisse makseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamakset.

Filiaalides Lätis ja Leedus on ettevõtte tulumaksu määr 15%. Maksustamisele kuuluv tulu suurus määratakse kindlaks filiaali raamatupidamise aastaaruandes esitatud kasumi/kahjumi andmete põhjal. Kasumi või kahjumi arvestuse suhtes kehtivad mitmed kohandused, mis suurendavad või vähendavad maksustatavat kasumit/kahjumit enne nende esitamist filiaali maksustatava tulu või kahjumina.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, sealhulgas ematettevõtjat ja teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdü kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 570	3 747
Arvelduskontod	3 591 589	2 053 150
Kokku raha	3 594 159	2 056 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 926 535	1 783 462	
Ostjatelt laekumata arved	3 107 281	2 168 812	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-180 746	-385 350	
Muud nõuded	48 802	64 083	
Ettemaksed	47 915	11 900	
Nõuded emattevõtja ja teiste grupi ettevõtjate vastus	1 129 095	327 102	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 152 347	2 186 547	

Nõudeid 2011. aasta jooksul alla hinnatud ei ole (2010. aastal hinnati nõudeid alla 108 931 EUR).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 400 621	3 268 520
Uued masinad	3 429 768	1 185 639
Kasutatud masinad	550 458	538 069
Varuosad ja lisaseadmed	1 420 395	1 544 812
Ettemaksed varude eest	12 453	148 895
Kokku varud	5 413 074	3 417 415

Varusid hinnati alla 2011. aasta jooksul summas 76 314 EUR(2010. aastal hinnati varusid alla 299 122 EUR).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009								
Soetusmaksumus	33 291	22 508	769 505	792 013	69 369	1 438	1 438	896 111
Akumuleeritud kulum	-14 985	-20 754	-283 007	-303 761	-40 961	0	0	-359 707
Jääkmaksumus	18 306	1 754	486 498	488 252	28 408	1 438	1 438	536 404
Ostud ja parendused	25 487	3 004	2 515 217	2 518 221	26 012	0	0	2 569 720
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	25 487							25 487
Muud ostud ja parendused		3 004	2 515 217	2 518 221	26 012	0	0	2 544 233
Lisandumised äriühenduste kaudu	24 328	2 569	1 293 367	1 295 936	46 730	0	0	1 366 994
Amortisatsioonikulu	-7 941	-6 945	-916 120	-923 065	-32 600	0	0	-963 606
Müügid	0	0	-364 270	-364 270	-1 981	0	0	-366 251
Muud muutused	0	308	0	308	0	-1 438	-1 438	-1 130
31.12.2010								
Soetusmaksumus	83 106	28 389	4 723 381	4 751 770	140 130	0	0	4 975 006
Akumuleeritud kulum	-22 926	-27 699	-1 708 689	-1 736 388	-73 561	0	0	-1 832 875
Jääkmaksumus	60 180	690	3 014 692	3 015 382	66 569	0	0	3 142 131
Ostud ja parendused	0	7 687	1 483 921	1 491 608	869	0	0	1 492 477
Amortisatsioonikulu	-9 634	-3 012	-963 935	-966 947	-36 532	0	0	-1 013 113
Müügid	0	0	-211 454	-211 454	0	0	0	-211 454
Ümberklassifitseerimised	0	0	-275 000	-275 000	0	0	0	-275 000
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	-275 000	-275 000	0	0	0	-275 000
31.12.2011								
Soetusmaksumus	83 106	33 485	5 646 594	5 680 079	140 999	0	0	5 904 184
Akumuleeritud kulum	-32 560	-28 120	-2 598 370	-2 626 490	-110 093	0	0	-2 769 143
Jääkmaksumus	50 546	5 365	3 048 224	3 053 589	30 906	0	0	3 135 041

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	270 000	430 910

Arvutid ja arvutisüsteemid	1 000	290
Muud masinad ja seadmed	269 000	430 620
Muu materiaalne põhivara	7 000	0
Kokku	277 000	430 910

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 429 725	1 287 250	11
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	2 860 102	2 782 356	
Kokku	2 860 102	2 782 356	

Ettevõtte rendib kasutusrenditingimustel mullatöö- ja ehitusmasinaid. Rendilepingud on katkestatavad ja sõlmitud valdavalt lühiajaliselt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	219 477	232 027	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	51 352	46 670	
1-5 aasta jooksul	41 723	48 511	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaubikuid, ametiautosid ning hooneid.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 761 108	310 653	
Võlad töövõtjatele	28 000	0	
Maksuvõlad	630 357	273 648	
Saadud ettemaksed	187 001	43 236	
Võlad emaettevõtjale ja teistele grupi ettevõtjatele	1 280 046	1 146 939	15
Kokku võlad ja ettemaksed	5 886 512	1 774 476	

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Töövõtjatega seotud eraldised	10 163	117 551	0	127 714
Uute ja kasutatud masinate garantiieraldis	30 226	42 810	0	73 036
Rendimasinate remondieraldis	0	117 435	0	117 435
Muud hoolduste ja masinatega seotud eraldised	0	88 787	0	88 787
Muud eraldised	12 463	57 369	0	69 832
Kokku eraldised	52 852	423 952	0	476 804
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Töövõtjatega seotud eraldised	127 714	250 535	-26 057	352 192
Uute ja kasutatud masinate garantiieraldis	73 036	265 172	-213 532	124 676
Rendimasinate remondieraldis	117 435	212 721	-202 906	127 250
Muud hoolduste ja masinatega seotud eraldised	88 787	38 349	-63 770	63 366
Muud eraldised	69 832	256 427	-200 143	126 116
Kokku eraldised	476 804	1 023 204	-706 408	793 600

Kõik moodustatud eraldised on lühiajalised eraldised.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaks jaotatavalt kasumilt	1 318 677	1 095 537
Hansa Liising Eesti	0	16 785
Kokku tingimuslikud kohustused	1 318 677	1 112 322

Potentsiaalne tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 6 279 416 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel omanikele netodividendidena kaasneks tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega oleks bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 960 739 EUR ja maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa oleks sel juhul 1 318 677 EUR.

Dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvat tulumaksu vähendatakse Läti ja Leedu filiaalidelt saadud jaotamata kasumilt arvatatud 21/79 suuruse osa võrra.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	127 830	127 830
Aktsiate arv (tk)	20 001	20 001
Aktsiate nimiväärtus	0	6.39

Novembris 2011 otsustas ainuaktsionär konverteerida Ettevõtte aktsiakapital Eesti kroonidest ümber eurodeks ja sellega seoses võtta kasutusele nimiväärtuseta aktsiad. Seltsi aktsiakapital jaguneb 20 001 nimiväärtuseta nimeliseks aktsiaks. Aktsiate arvestuslik nimiväärtus on 6,39 EUR.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 410 958	13 607 098	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 410 958	13 607 098	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	498 165	492 133	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	498 165	492 133	
Kokku müügitulu	25 909 123	14 099 231	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinate müük	18 832 245	9 902 089	
Tehnoloole ja varuosad	5 300 568	2 206 938	
Renditegevus	1 429 725	1 287 250	6
Muud	346 585	702 954	
Kokku müügitulu	25 909 123	14 099 231	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	76 314	299 122
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 856 600	10 909 623
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 932 914	11 208 745

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-191 598	-183 850
Energia	-99 678	-84 887
Mitmesugused bürookulud	-49 665	-77 666
Lähetuskulud	-403 122	-276 139
Telekommunikatsiooni- ja IT-kulud	-126 486	-67 121
Büroohoonete halduskulud (v.a. energia)	-19 000	-13 230
Reklaamikulud	-38 742	-12 198
Muud	-544 510	-300 617
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 472 801	-1 015 708

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 182 817	-937 180
Sotsiaalmaksud	-375 053	-300 369
Kokku tööjõukulud	-1 557 870	-1 237 549
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	62	47

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Technologia para La Construcción y Minería S.L
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Hispaania
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sumitomo Corporation
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Jaapan

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 129 000	126 000	293 968	61 424
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	95	1 154 046	33 134	1 085 515

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	582 000	9 000	230 218	362
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 885 033	279 279	4 124 421	934 671

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	71 588	67 512

Seotud osapooltena on kajastatud Tecnosumit konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted Remarksa Nordic AS, Suomen Rakennuskone OY, Komatsu Espana, Komatsu Poland, Remarksa Polska.

Olulisemateks tehinguteks seotud osapoolte vahel olid masinate ja varuosade ostmine ning müümine, saadud ja osutatud teenused ning raha hoiustamine.

Lühiajalise deposiidina on AS Baltem hoiustanud emaettevõtja vahendusel 2011. aastal 834 399 EUR ja 2010. aasta jooksul 300 000 EUR, alusvaluuta EUR, intressimäär 0,75% aastas.

Nõukogu liikmetele tasusid 2011 ega 2010 aastal ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltem (registrikood: 10092960) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MITT	Juhatuse liige	20.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltem aktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaselts Baltem raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Baltem finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

20.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltem (registrikood: 10092960) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	20.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 216 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 062 575
Kokku	6 279 416
Katmine	
Jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 279 416
Kokku	6 279 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	18832245	72.69%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	5300568	20.46%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	1429725	5.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060480
Faks	+372 6060488
E-posti aadress	baltem@baltem.ee
Veebilehe aadress	www.baltem.ee