

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Baltem

registrikood: 10092960

tänavatalu nimi, Tuleviku tee 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Peetri küla

vald: Rae vald

postisihthnumber: 75312

maakond: Harju maakond

telefon: +3726060480

faks: +3726060488

e-posti aadress: baltem@baltem.ee

veebilehe aadress: www.baltem.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

AS Baltem (edaspidi ka „Ettevõte“ ja „Baltem“) põhitegevuseks on Komatsu (Jaapan) ehitus- ning mullatöömasinate müük ja järeleteenindus Eestis, lisaks esindame Eestis Metso Minerals'i (Soome) kivipurusteid ja -sõelu, Lännen (Soome) keskkliigendiga laadur-ekskaavaatoreid ning ka CDE Ireland (Põhja Iirimaa, UK) nimelise ettevõtte jäätmekäitlusseadmeid.

2009. majandusaastal langes uute ehitusmasinate turg Eestis hinnanguliselt rohkem kui 80%, võrrelduna 2008. aastaga. Sellest tulenevalt langes ka Baltemi müügitulu 267 miljonilt kroonilt 2008 a. 148 miljoni kroonini 2009 a. Müügitulu märgatav vähenemine viimase kahe aasta jooksul ja masinate laovaru allahindamine tõi ettevõttele kaasa 3,7 miljoni suuruse kahjumi. Vaatamata turu langusele suutis AS Baltem kasvatada oma turuosa 19 %-ni võrreldes 17%-ga 2008.a. Ühikuliselt tähendas see 17 uue ehitusmasina müüki, millele lisandus edukas aasta ka Metso kivipurustite müügis.

2010. aastaks eeldame ehitusmasinate turul väga suurt volatiilsust, mis väljendub suure tõenäosusega oluliselt muutunud nõudluse ja pakkumise struktuuris. Sellest tulenevalt on prognooside tegemine ettevõtte majandusnäitajate osas väga keeruline. Aasta 2010 saab olema raske ja keeruline aasta nii meie klientidele kui ka ehitusmasinate müügi turul tegutsevatele ettevõtetele, s.h. Baltemile. Eeldame siiski ehitusmasinate nõudluse kasvu käesoleval aastal.

Firmade potentsiaali paremaks ärakasutamiseks otsustati jaanuaris 2010.a. ära osta AS Baltem'i poolt AS Remarksa Nordic ettevõtte. Tehing toimus seisuga 28.02.2010 ning selle käigus soetas AS Baltem Remarksa Nordic AS põhivara summas 2 478 tuhat krooni, rendipõhivara 31 451 tuhat krooni, muud varad 12 330 tuhat krooni.

2009. aasta lõpu seisuga oli Baltemis 30 töötajat, aasta keskmine töötajate arv 33. Põhikohaga töötajate töötasu kogusumma oli aruandeaastal 11 032 373 krooni, sealhulgas juhataja töötasu ning preemia oli 1 089 794 krooni. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	148 831	265 558
Tulu kasv	-44%	50%
Puhaskasum/kahjum (tuh kr)	-3 730	17 631
Kasumi kahanemine	-121%	56%
Puhasrentaablus	-2,5%	6,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,11	2,82
ROA	-4%	13%
ROE	-4,2%	19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Kasumi Kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Baltem tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Baltem finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Baltem on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 524 756	2 799 436	2
Nõuded ja ettemaksed	45 139 993	58 302 728	3,4
Varud	38 803 834	76 627 069	5
Kokku käibevara	90 468 583	137 729 233	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 392 901	2 572 808	6
Immateriaalne põhivara	70 581	87 069	7
Kokku põhivara	8 463 482	2 659 877	
Kokku varad	98 932 065	140 389 110	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 323 724	47 667 379	9
Eraldised	826 950	1 210 767	10
Kokku lühiajalised kohustused	11 150 674	48 878 146	
Kokku kohustused	11 150 674	48 878 146	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	2 000 000	2 000 000	12
Ülekurs	800 000	800 000	
Kohustuslik reservkapital	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 510 964	70 880 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 729 573	17 630 817	
Kokku omakapital	87 781 391	91 510 964	
Kokku kohustused ja omakapital	98 932 065	140 389 110	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	148 831 425	265 557 929	13
Muud äritulud	4 627 690	8 306 251	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 641 449	-220 210 414	15
Mitmesugused tegevuskulud	-14 322 810	-13 622 075	16
Tööjõukulud	-14 273 675	-19 238 925	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 117 055	-2 494 461	
Ärikasum (-kahjum)	-3 895 874	18 298 305	
Finantstulud ja -kulud	166 301	-667 488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 729 573	17 630 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 729 573	17 630 817	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 895 874	18 298 305
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 117 055	2 494 461
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-52 072	-264 713
Kokku korrigeerimised	1 064 983	2 229 748
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 770 995	-45 380 470
Varude muutus	30 934 582	8 994 820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 727 472	-4 616 892
Muud rahavood äritegevusest		-3 983 250
Kokku rahavood äritegevusest	24 147 214	-24 457 739
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-501 615
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 800 000	11 161 697
Antud laenud	-29 803 141	
Antud laenude tagasimaksed	3 394 881	
Laekunud intressid	597 165	808 536
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 011 095	11 468 618
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		15 687 113
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1 649 309
Makstud intressid	-410 799	-1 202 806
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-410 799	12 834 998
Kokku rahavood	3 725 320	-154 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 799 436	3 032 559
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 745 385	-154 123
Valuutakursside muutuste mõju	-20 065	-79 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 524 756	2 799 436

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 000 000	800 000	200 000	70 880 147	73 880 147
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				17 630 817	17 630 817
31.12.2008	2 000 000	800 000	200 000	88 510 964	91 510 964
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-3 729 573	-3 729 573
31.12.2009	2 000 000	800 000	200 000	84 781 391	87 781 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltem 2009. 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 Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

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

Raha

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, 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. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10 000 krooni. 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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

Ettevõtte rendileandjana

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

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

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaruande lisades.

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.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	17 796	22 375
Arvelduskontod	6 506 960	2 777 061
Kokku raha	6 524 756	2 799 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 605 700	52 827 891	4
Muud nõuded	1 946 743	3 829 759	
Ettemaksed	15 063	224 822	
Nõuded ematettevõtja ja teiste grupi ettevõtjate vastu (lisa 15)	29 572 487	1 420 256	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	45 139 993	58 302 728	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	15 339 813	53 172 614	
Eraldised	-1 734 113	-344 723	
Kokku nõuded ostjate vastu	13 605 700	52 827 891	3

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Uued masinad	17 934 079	40 840 245
Kasutatud masinad	8 827 266	20 695 579
Varuosad jalisaseadmed	12 042 489	15 091 245
Kokku varud	38 803 834	76 627 069

Aruandeaastal seisnud varusid alla ei hinnatud ja maha ei kantud. 2009 aasta lõpus moodustati varude allahindamiseks erakorraline eraldis summas 4 693 980 eesti krooni.

Eraldis on kajastatud lisa nr. 15

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Soetusmaksumus	520 896	363 951	5 151 490	5 515 441	1 085 388	22 500	22 500	7 144 225
Akumuleeritud kulum	-147 482	-298 313	-3 699 279	-3 997 592	-426 344			-4 571 418
Jääkmaksumus	373 414	65 638	1 452 211	1 517 849	659 044	22 500	22 500	2 572 807
Ostud ja parendused			6 888 653	6 888 653				6 888 653
Amortisatsioonikulu	-86 976	-26 421	-728 822	-755 243	-214 560			-1 056 779
Müügid		-11 780		-11 780				-11 780
31.12.2009								
Jääkmaksumus	286 438	27 437	7 612 042	7 639 479	444 484	22 500	22 500	8 392 901

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna	
	2009
Masinad ja seadmed	9 031
Arvutid ja arvutisüsteemid	9 031
Kokku	9 031

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	110 862	110 862
Akumuleeritud kulum	-23 793	-23 793
Jääkmaksumus	87 069	87 069
Amortisatsioonikulu	-16 488	-16 488
31.12.2009		
Jääkmaksumus	70 581	70 581

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirendi nõue vastavalt lepingule nr.2250304M	0			
Pikaajaline kapitalirendi nõue ettevõttele Jock OÜ	0			
Kapitalirendinõuded kokku	0			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirendi nõue vastavalt lepingule nr.2250304M	5 277	5 277		
Pikaajaline kapitalirendi nõue ettevõttele Jock OÜ	51 791	51 791		
Kapitalirendinõuded kokku	57 068	57 068		

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent, tagtiseks renditud vara	0			
Pikaajaline kapitalirent, tagtiseks renditud vara	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent, tagtiseks renditud vara	-31 195	-31 195		
Pikaajaline kapitalirent, tagtiseks renditud vara	583	583		
Kapitalirendikohustused kokku	-30 612	-30 612		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008	16 728	16 728

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	5 835 202	8 712 663
Võlad töövõtjatele	167 056	1 278 043
Maksuvõlad	2 554 037	7 390 181
Muud võlad	0	25 516
Saadud ettemaksed	28 302	3 065 893
Võlad ematettevõtjale ja teistele grupi ettevõtjatele (lisa 15)	1 739 127	27 195 083
Kokku võlad ja ettemaksed	10 323 724	47 667 379

Lisa 10 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009
Aastapreemia reserv	626 308		-467 294	159 014
Uute masinate garantiieraldis	5 584	467 351		472 935
Kasutatud masinate remontimise eraldis	380 715		-380 715	0
Turustuskulude eraldis	198 160		-63 908	134 252
Muud eraldised	0	60 749		60 749
Kokku eraldised	1 210 767	528 100	-911 917	826 950

Nimetatud eraldised on moodustatud tulevikus tekkivate tööenõoliste kohustuste katteks.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Hansa Liising Eesti	262 642	262 642
Kokku tingimuslikud kohustused	262 642	262 642

Vastavalt Ettevõtte ja liisingifirmade vahel sõlmitud lepingutes võetud tagasiostukohustustele peetakse bilansiväliselt arvestust 2 masina väljaostusummade üle. Kui mingil põhjusel liisingettevõtte kaudu müüdud masinate lepingud katkevad, on Ettevõtte kohustus need tagasi osta. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on lepingutes fikseeritud tagasiostuhinnad võrdsed või madalamad nende turuväärtusest lepingu lõppemise hetkel.

Seisuga 31. detsember 2009 olid Ettevõtte bilansivälised kohustused:

Tingimuslikud ostu-müügilepingud:

1. Hansa Liising Eesti AS-ga, kokku summas 262 642 krooni, 2 lepingut vastavalt lõpptähtajaga:
 - 30.10.2011
 - 06.02.2012

Ettevõtte juhataja hindab kohustuste realiseerumist vähetõenäoliseks. Kui tingimuslikud ostu-müügilepingud peaksid realiseeruma, on masinate tagasiostuhind madalam masina turuhinnast.

Lisa 12 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	2 000 000	2 000 000
Aktsiate arv (tk)	200 000	200 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	6 993 170	2 550 396
Soome	1 580 867	6 785 675
Läti	11 101 877	7 921 875
Leedu	4 121 874	5 507 068
Hispaania	104 953	210 131
Suurbritannia	208 459	298 672
Saksamaa	542 782	249 569
Eesti	114 689 439	230 684 512
Belgia	4 191 502	1 503 141
Iirimaa	0	934 165
Itaalia	1 920 930	1 598 044
Holland	0	641 511
Portugal	0	28 821
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	145 455 853	258 913 580
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Panama	3 173 349	5 665 008
Norra	0	203 405
Venemaa	202 223	775 936
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	3 375 572	6 644 349
Kokku müügitulu	148 831 425	265 557 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Masinate müük	108 180 682	211 951 781
Tehnoloogide ja varuosad	36 787 141	47 573 823
Muud	3 863 602	6 032 325
Kokku müügitulu	148 831 425	265 557 929

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 250	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 167 381	0
Juhtimisteenus	1 719 870	1 650 361
Müügiboonused tehaselt	1 729 189	3 482 338
Agenditasud	0	1 189 141
Muud	0	1 984 411
Kokku muud äritulud	4 627 690	8 306 251

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	122 947 469	220 210 414
Kasutatud masinate erakorraline provisjon	4 693 980	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	127 641 449	220 210 414

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	3 309 339	4 900 068
Energia	680 544	616 172
Elektrienergia	338 255	250 479
Soojusenergia	342 289	350 046
Kütus		15 647
Mitmesugused bürookulud	1 408 194	2 519 999
Lähetuskulud	3 113 673	4 584 454
Kulud eraldiste moodustamiseks	979 615	
Muud	4 831 445	1 001 382
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 322 810	13 622 075

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	11 032 373	15 148 864
Sotsiaalmaksud	3 241 299	4 090 061
Kokku tööjõukulud	14 273 672	19 238 925

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasneb tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 84 781 391 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 17 804 092 krooni.

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Suomen Rakennuskone OY
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Technologia para La Construcción y Minería S.L
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Hispaania

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 572 487	1 739 127	1 420 256	27 195 083

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	41 291	55 529	1 952 807	1 244 942
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 040 532	20 015 753	10 814 933	12 883 871

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaeettevõtet ja teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatajat ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Ettevõtte emaeettevõtjaks on Suomen Rakennuskone OY, kellele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Seotud osapooltena on kajastatud Tecnología Para La Construcción Y Minería S.L., Remarksa Nordic AS, Suomen Rakennuskone OY. Aruandeaastal olulisemateks tehinguteks seotud osapooltevahel olid saadud ja osutatud teenused ning laenude andmine ja laenude võtmine.

Remarksa Nordic AS-le antud laenude alusvaluuta on EUR. Laenu tagastamistähtaeg on juuni 2010 ning intressimäär 3,75% aastas.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauuaris 2010.a. otsustati ära osta AS Baltem'i poolt AS Remarksa Nordic ettevõte. Tehing toimus seisuga 28.02.2010 ning selle käigus soetas AS Baltem Remarksa Nordic AS põhivara summas 2 478 tuhat krooni, rendipõhivara 31 451 tuhat krooni, muud varad 12 330 tuhat krooni. AS Remarksa Nordic varade soetusmaksumuseks oli nende bilansiline maksumus.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltem (registrikood: 10092960) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MITT	Juhatuse liige	07.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltem aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 19 esitatud AS Baltem raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Baltem finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 24. mai 2010

KPMG Baltics AS

Tegevusluba nr. 17

Narva mnt 5, Tallinn

/allkirjastatud digitaalselt/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltem (registrikood: 10092960) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	25.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 510 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 729 573
Kokku	84 781 391
Juhatusteeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	108180682	72.69%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük, (k.a konteinerid)	46691	40650743	27.31%	Ei

Sidevahendid

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