

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltic Floc OÜ

registrikood: 12196681

tänava/talu nimi, Tööstuse 48
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 5151548

e-posti aadress: info@balticfloc.ee

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Floc registreeriti 23,11,2011.a.

Tegevus algas 2012.aastal. Alates veebruarist 2012. on ettevõttes 1 töötaja.

Ettevõtte põhitegevuseks on keemiatoodete hulgimüük.

Konkurents turul on tihe ja alustava ettevõttel polnud kerge turule siseneda.

Andes hinnanut aruandeaastale, võib öelda, et see on siiki olnud küllatki edukas, sest müük suurenes kuu-kuult.

Ka 2013.aastal on toimunud pidev müügi tõus. Pidevalt tegeldakse uute klientide otsimisega ja neile oma toodete tutvustamisega.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Ka 2014.aastal ei ole plaanis nimetatud kulutusi teha.

Meie eesmärkideks 2014.aastal on kindlustada müügi kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. 2014.aastaks olulisi investeeringuid plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 038	10 264	
Nõuded ja ettemaksed	9 151	2 932	2
Varud	42 919	13 108	3
Kokku käibevara	68 108	26 304	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 500	0	5
Kokku põhivara	14 500	0	
Kokku varad	82 608	26 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 700	19 216	6
Võlad ja ettemaksed	28 520	4 242	7
Kokku lühiajalised kohustused	43 220	23 458	
Kokku kohustused	43 220	23 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 542	346	
Kokku omakapital	39 388	2 846	
Kokku kohustused ja omakapital	82 608	26 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	265 524	125 954	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 401	-91 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 596	-13 762	10
Tööjõukulud	-21 660	-20 788	11
Muud ärikulud	-325	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 542	345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 542	345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 542	345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 542	345	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 219	-2 932	2
Varude muutus	-29 811	-13 108	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 278	4 242	7
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	24 790	-11 452	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 500	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	19 216	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 516	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 516	19 216	
Kokku rahavood	5 774	7 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 264	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 774	7 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 038	10 264	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		346	346
31.12.2012	2 500	346	2 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 542	36 542
31.12.2013	2 500	36 888	39 388

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Baltic Floc kasutab kasumiarunade koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ja näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 €.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata selle tekkimise momendil, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast dividendide väljamaksmisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele; samuti kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 133	9 133	
Ostjatelt laekumata arved	9 133	9 133	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 151	9 151	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 932	2 932	
Ostjatelt laekumata arved	2 932	2 932	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 932	2 932	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	42 919	13 108
Kokku varud	42 919	13 108

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 059	1 603
Üksikisiku tulumaks		495	375
Sotsiaalmaks		913	720
Kohustuslik kogumispension		66	43
Töötuskindlustusmaksed		83	79
Ettemaksukonto jääk	18		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	4 616	2 820

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	14 500	14 500	14 500
Muud ostud ja parendused	14 500	14 500	14 500
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 500	14 500	14 500
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	14 500	14 500	14 500

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	14 700	14 700			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	14 700	14 700					
Laenukohustused kokku	14 700	14 700					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikelt	19 216	19 216			0	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	19 216	19 216					
Laenukohustused kokku	19 216	19 216					

Lisa 7 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	23 104	23 104			
Võlad töövõtjatele	800	800			
Maksuvõlad	4 616	4 616			4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 520	28 520			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	622	622			
Võlad töövõtjatele	800	800			
Maksuvõlad	2 820	2 820			4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 242	4 242			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 524	117 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	8 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 524	125 954
Kokku müügitulu	265 524	125 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiatoodete müük	265 524	117 643
Müügiteenus	0	8 311
Kokku müügitulu	265 524	125 954

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 945	5 550
Mitmesugused bürookulud	9 502	2 788
Lähetuskulud	64	248
ostetud transporditeenused	4 900	2 985
Muud	4 185	2 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 596	13 762

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 238	15 421
Sotsiaalmaksud	5 422	5 367
Kokku tööjõukulud	21 660	20 788
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 700	19 216

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 238	15 421

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2014

Baltic Floc OÜ (registrikood: 12196681) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEPIKULT	Juhatuse liige	08.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 542
Kokku	36 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	265524	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lepikult	38101184926	Kopli tänav 54/2-8, Eesti	628 EUR
Pasi Juhani Mikkola	31.05.1967	Sinikaislankatu 11, FI-21200 Raisio, Soome	624 EUR
Tarvo Lõhmus	36903122724		624 EUR
Toomas Kiil	35401100330		624 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151548
E-posti aadress	info@balticfloc.ee