

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänava/talu nimi, Betooni 15, Tallinn, 11415

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6001270

e-posti aadress: GALINA5207@MAIL.RU, Tallinn@balticmaster.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Baltic Master OÜ asutati 02.02, 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2008 aastani oli									
põhitegevuseks toodete : külmutustehnika ja-seadmete ning varuosade tootmine,müük,paigaldus,hooldus ja									
teenindus.									
Baltic Master OÜ majandustegevust iseloomustas 2013aastal tootmismahu stabiliseerumine.Tähelepanu pöörati									
eeikõige tootearendusele ja äritegevusele kindlustustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti									
turul.									
Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Baltic Master OÜ põhieesmärkideks									
turuosa säilitamine Eestis tasemel 20% positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv									
parandamine.									
2013majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.									
BalticMaster OÜ on Vilniuses asuva Leedu firma UAB BALTIC MASTER tütarettevõte.									
2013. aastal ettevõtte majanustegevusele avaldasid mõju alljärnevad faktorid: materjalide ja koosteosade									
ostuhindade muutnime maailma turul, tugev konkurents ning Eesti turule BMi kauba toomisega									
seotud suured kulutused.									

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	18 895	26 019
Nõuded ja ettemaksed	67 686	99 740
Varud	120 206	65 843
Kokku käibevara	206 787	191 602
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	357 000	350 000
Materiaalne põhivara	8 848	0
Kokku põhivara	365 848	350 000
Kokku varad	572 635	541 602
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	26 181	31 501
Kokku lühiajalised kohustused	26 181	31 501
Kokku kohustused	26 181	31 501
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	507 289	402 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 353	105 013
Kokku omakapital	546 454	510 101
Kokku kohustused ja omakapital	572 635	541 602

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	442 093	875 590
Muud äritulud	6 900	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-330 402	-694 142
Mitmesugused tegevuskulud	-37 252	-39 791
Tööjõukulud	-42 618	-27 503
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-510	-25
Muud ärikulud	-1 858	-9 137
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 353	105 013
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 353	105 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 353	105 013

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 353	105 013
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	510	25
Kokku korrigeerimised	510	25
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 053	-34 726
Varude muutus	-54 363	309 398
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 320	-4 697
Kokku rahavood äritegevusest	9 233	375 013
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 357	0
Antud laenud	0	-7 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 357	-7 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-7 000	-350 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 000	-350 000
Kokku rahavood	-7 124	18 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 019	8 006
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 124	18 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 895	26 019

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	402 276	405 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			105 013	105 013
31.12.2012	2 556	256	507 289	510 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 353	36 353
31.12.2013	2 556	256	543 642	546 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticMaster OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

BalticMaster OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lilas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning moodustatud vastav reserv bilansis. 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

Ladudes ja tootmises olev toormaterjal ning ostutooted on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Tooraine, materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistesst otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Juhul, kui nimetatud toodangu neto realiseerimismaksumus langeb alla soetusmaksumuse, hinnatakse nende varud madalamas maksumuses.

Materjali-, pool- ja valmistoodangu kulu arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

- ehitused ja rajalised - 8% aastas;
- seadmed - 20% aastas;
- mootorsõidukid – 20% aastas;
- kontori inventar – 20% aastas.

Immateriaalne põhivara

Tarkvara soetamise kulu kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse aktivana, mis amortiseeritakse lineaarsel meetodil 5 aasta jooksul. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, ning nende väärtuse muutus on näidatud kasumiaruandes finantstulude ja –kuludena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Laiendatud kapitaliosaluse meetodi kohaselt on arvestatud ka ema- ja tütarettevõtte omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumeid ja kahjumeid. Sidus- või tütarettevõtte soetamisel on koostatud ostuanalüüs. Ostuanalüüsis fikseeritud positiivse firmaväärtusega, mis on leitud omandatud netoaktivate soetusmaksumuse ning investeerija osaga investeeringuobjekti reaalkäätuses hinnatud maksumuse vahena, korrigeeritakse investeeringu summat lineaarselt viie aasta jooksul, debiteerides kasumiaruande kirjet kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastamise tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulud ja renditulud on kajastatud tuluna sellel perioodil, mille eest need arvestatud on.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	0
arvelduskontod	18 895	26 019
Kokku raha	18 895	26 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 856	66 856	
Ostjatelt laekumata arved	66 856	66 856	
Muud nõuded	357 000		357 000
Laenunõuded	357 000		357 000
Ettemaksed	830	830	
Muud makstud ettemaksed	830	830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 686	67 686	357 000

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 910	98 910	
Ostjatelt laekumata arved	98 910	98 910	
Muud nõuded	350 000		350 000
Laenunõuded	350 000		350 000
Ettemaksed	830	830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 740	99 740	350 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	3 133	3 597
Ettemaksed varude eest	117 073	62 246
Kokku varud	120 206	65 843

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 367	-614
Üksikisiku tulumaks	361	218
Sotsiaalmaks	1 319	984
Kohustuslik kogumispension	41	34
Töötuskindlustusmaksed	185	178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 273	800

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus			6 892	6 892
Akumuleeritud kulum			-6 867	-6 867
Jääkmaksumus			25	25
Amortisatsioonikulu			-25	-25
31.12.2012				
Soetusmaksumus			6 892	6 892
Akumuleeritud kulum			-6 892	-6 892
Jääkmaksumus			0	0
Ostud ja parendused	7 021	2 337	9 358	9 358
Amortisatsioonikulu	-349	-161	-510	-510
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 021	2 337	9 358	9 358
Akumuleeritud kulum	-349	-161	-510	-510
Jääkmaksumus	6 672	2 176	8 848	8 848

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 623	7 623		
Võlad töövõtjatele	4 053	4 053		
Maksuvõlad	8 273	8 273		
Muud võlad	5 065	5 065		
Muud viitvõlad	5 065	5 065		
Saadud ettemaksed	1 167	1 167		
Muud saadud ettemaksed	1 167	1 167		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 181	26 181		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 223	27 223		
Võlad töövõtjatele	3 116	3 116		
Maksuvõlad	800	800		
Muud võlad	362	362		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 501	31 501		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	433 460	870 441
Leedu	8 633	4 445
Läti	0	704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 093	875 590
Kokku müügitulu	442 093	875 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinade ja seadmete pajaldus	442 093	875 590
Kokku müügitulu	442 093	875 590

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	245 997	540 947
Müügi eesmärgil ostetud teenused	84 405	153 195
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	330 402	694 142

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	9 475	11 127
Energia	10 003	13 982
Kütus	10 003	13 982
Mitmesugused bürookulud	1 155	678
Lähetuskulud	314	2 788
Riiklikud ja kohalikud maksud	549	0
Telefon	1 216	2 281
Remondi kulud	1 875	502
Reklam	1 212	0
Holdus	0	0
Panga teenused	124	92
Kiirestikuluvad esemed	1 945	198
Majanduskulud	17	0
Transpordikulud	6 327	7 000
Muud	3 040	1 143
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 252	39 791

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	33 364	21 727
Sotsiaalmaksud	8 713	5 209
Töötukindlustusmaksed	288	293
Puhkuse reserv	253	274
Kokku tööjõukulud	42 618	27 503
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	77
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 749	1 002
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Muud	109	8 058
Kokku muud ärikulud	1 858	9 137

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		189 937
Tütarettevõtjad	189 937	
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		62 245
Tütarettevõtjad	62 245	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KONÕGIN	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	507 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 353
Kokku	543 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	442093	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "Baltic Master"		Vilnius, Leedu	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001270
E-posti aadress	GALINA5207@MAIL.RU
E-posti aadress	Tallinn@balticmaster.ee