

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänava/talu nimi, Betooni tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13816

telefon: +372 53463477

e-posti aadress: Tallinn@balticmaster.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Baltic Master OÜ asutati 02.02. 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2021 astani oli									
põhitegevuseks toodete : külmutustehnika ja-seadmete ning varuosade tootmine,müük,paigaldus,hooldus ja									
teenindus.									
Baltic Master OÜ majandustegevust iseloomustas 2020aastal 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.									
2021ajandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.									
2021. aastal ettevõtte majandustegevusele 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 070	68 563	2
Nõuded ja ettemaksed	120 228	116 574	3
Varud	253 273	154 195	4
Kokku käibevarad	582 571	339 332	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 647	14 895	
Kokku põhivarad	18 647	14 895	
Kokku varad	601 218	354 227	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	280 493	40 675	6
Kokku lühiajalised kohustised	280 493	40 675	
Kokku kohustised	280 493	40 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 740	737 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173	-426 687	
Kokku omakapital	320 725	313 552	
Kokku kohustised ja omakapital	601 218	354 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	973 656	433 398	
Muud äritulud	1 766	183	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 242	-184 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-211 450	-464 784	
Tööjõukulud	-257 794	-204 861	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 324	-5 214	
Muud ärikulud	-62	0	
Ärikasum (kahjum)	7 550	-426 160	
Intressikulud	-381	-531	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 173	-426 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173	-426 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balticmaster 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Balticmaster liigitub Raamatupidamise seadus §3 lõike 5 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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 kohustised

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 281	1 907
arvelduskontod	207 789	66 656
Kokku raha	209 070	68 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 918	118 918	
Ostjatelt laekumata arved	118 918	118 918	
Ettemaksed	1 310	1 310	
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 228	120 228	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 237	115 237	
Ostjatelt laekumata arved	115 237	115 237	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	
Ettemaksed	1 310	1 310	
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 574	116 574	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal		35 052
Müügiks ostetud kaubad		44 582
Ettemaksed varude eest		74 561
Kokku varud		154 195

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 723		27
Üksikisiku tulumaks	6 117		3 861
Erisoodustuse tulumaks	43		43
Sotsiaalmaks	11 888		7 780
Kohustuslik kogumispension	445		396
Töötuskindlustusmaksed	784		501
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 000	27	12 608

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200 255	200 255
Võlad töövõtjatele	13 456	13 456
Maksuvõlad	31 000	31 000
Muud võlad	35 782	35 782
Muud viitvõlad	35 782	35 782
Kokku võlad ja ettemaksed	280 493	280 493
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	9 321	9 321
Maksuvõlad	12 608	12 608
Muud võlad	18 746	18 746
Dividendivõlad	5 000	5 000
Muud viitvõlad	13 746	13 746
Kokku võlad ja ettemaksed	40 675	40 675

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	193 880	155 850
Sotsiaalmaksud	63 215	47 365
Töötuskindlustusmaksed	1 551	1 247
Puhkuse reserv	0	0
Muud	0	399
Kokku tööjõukulud	258 646	204 861
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KONÕGIN	Juhatuse liige	04.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173
Kokku	317 913
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	317 913
Kokku	317 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	973656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Andžejevski	09.09.1967	Eesti	2045 EUR (Lihtomand)
Sergei Konõgin	35905140251	Eesti	511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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