

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänavatalu nimi, Tähesaju tee 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13917

telefon: +372 56087272, +372 6001270

e-posti aadress: Tallinn@balticmaster.ee

veebilehe aadress: <https://www.balticmaster.ee>, <https://www.e-gastro.ee>,
<https://www.e-kliima.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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 642	209 070	2
Nõuded ja ettemaksed	120 012	120 228	
Varud	270 871	253 273	
Kokku käibevarad	439 525	582 571	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 454	18 647	
Kokku põhivarad	19 454	18 647	
Kokku varad	458 979	601 218	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 779	0	
Võlad ja ettemaksed	115 940	280 493	3
Kokku lühiajalised kohustised	119 719	280 493	
Kokku kohustised	119 719	280 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 594	310 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 854	7 173	
Kokku omakapital	339 260	320 725	
Kokku kohustised ja omakapital	458 979	601 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	931 692	973 656
Muud äritulud	1 114	1 766
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-446 127	-493 242
Mitmesugused tegevuskulud	-105 915	-211 450
Tööjõukulud	-360 153	-257 794
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 467	-5 324
Muud ärikulud	-94	-62
Ärikasum (kahjum)	13 050	7 550
Intressikulud	-200	-381
Muud finantstulud ja -kulud	4	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 854	7 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 854	7 173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balticmaster 2022. 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, millele 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 reaalkaalu 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 müüdnud 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	200	1 281
arvelduskontod	48 442	207 789
Kokku raha	48 642	209 070

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 434	79 434
Maksuvõlad	19 338	19 338
Muud võlad	13 815	13 815
Saadud ettemaksed	3 353	3 353
Kokku võlad ja ettemaksed	115 940	115 940
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	279 183	279 183
Saadud ettemaksed	1 310	1 310
Kokku võlad ja ettemaksed	280 493	280 493

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	267 341	193 880
Sotsiaalmaksud	88 659	63 215
Töötukindlustusmaksed	1 927	1 551
Puhkuse reserv	0	0
Kokku tööjõukulud	357 927	258 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KONÕGIN	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 854
Kokku	336 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	931692	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001270
Mobiiltelefon	+372 56087272
E-posti aadress	Tallinn@balticmaster.ee
Veebilehe aadress	https://www.e-gastro.ee
Veebilehe aadress	https://www.e-kliima.ee
Veebilehe aadress	https://www.balticmaster.ee