

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BalticMaster OÜ

registrikood: 11100526

tänavatalu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6001270

e-posti aadress: GALINA5207@MAIL.RU, Tallinn@balticmaster.ee, viksem@infonet.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 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 2011aastaltootmismahu 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.									
2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.									
BalticMaster OÜ on Vilniuses asuva Leedu firma UAB BALTIC MASTER tütarettevõte.									
2011. 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 006	19 445	2
Nõuded ja ettemaksed	65 014	257 964	3
Varud	375 241	392 710	5
Kokku käibevara	448 261	670 119	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25	170	6
Kokku põhivara	25	170	
Kokku varad	448 286	670 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 000	0	
Võlad ja ettemaksed	36 198	297 133	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	43 198	297 133	
Kokku kohustused	43 198	297 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 344	42 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 932	328 209	
Kokku omakapital	405 088	373 156	
Kokku kohustused ja omakapital	448 286	670 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	391 627	1 903 282	10
Muud äritulud	20 960	12	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 060	-1 447 335	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 189	-89 330	12
Tööjõukulud	-27 103	-31 178	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-145	-633	6
Muud ärikulud	-1 158	-6 609	14
Ärikasum (kahjum)	31 932	328 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 932	328 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 932	328 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 932	328 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	145	633	4
Kokku korrigeerimised	145	633	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	192 950	-168 549	
Varude muutus	17 469	-369 656	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-253 935	215 413	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 439	6 050	
Kokku rahavood	-11 439	6 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 445	13 395	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 439	6 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 006	19 445	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	42 135	44 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			328 209	328 209
31.12.2010	2 556	256	370 344	373 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 932	31 932
31.12.2011	2 556	256	402 276	405 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticMaster OÜ 2011. 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 10000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuuga 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 investeringu 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 631	15 187
Arvelduskontod	1 375	4 258
Kokku raha	8 006	19 445

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	64 184	256 239
Muud nõuded	0	895
Ettemaksed	830	830
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 014	257 964

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 994	1 914
Üksikisiku tulumaks	293	397
Sotsiaalmaks	732	741
Kohustuslik kogumispension	30	18
Töötuskindlustusmaksed	184	118
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		530
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 233	3 718

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	0	887
Müügiks ostetud kaubad	7 354	6 780
Ettemaksed varude eest	367 887	385 043
Kokku varud	375 241	392 710

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 892	6 892
Akumuleeritud kulum	-6 089	-6 089
Jääkmaksumus	803	803
Amortisatsioonikulu	-633	-633
31.12.2010		
Jääkmaksumus	170	170
Amortisatsioonikulu	-145	-145
31.12.2011		
Jääkmaksumus	25	25

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu		15 085

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	30 186	290 619
Võlad töövõtjatele	713	1 701
Maksuvõlad	4 233	3 718
Muud võlad	169	4
Puhkuse reserv	897	1 091
Kokku võlad ja ettemaksed	36 198	297 133

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382 359	134 854
Leedu	0	114
Läti	9 268	21 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	391 627	156 720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	1 710 085
Armeenia	0	36 477
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 746 562
Kokku müügitulu	391 627	1 903 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinade ja seadmete pajaldus	391 627	1 903 282
Kokku müügitulu	391 627	1 903 282

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	234 847	1 236 822
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 213	210 513
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	314 060	1 447 335

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 350	15 085
Energia	11 964	9 544
Kütus	11 964	9 544
Mitmesugused bürookulud	580	168
Lähetuskulud	2 837	6 138
Riiklikud ja kohalikud maksud	59	270
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	48 253
Telefon	4 116	3 389
Remondi kulud	950	5 346
Reklam		
Holdus	4 985	0
Panga teenused	386	575
Kiirestikuluvad esemed	184	0
Majanduskulud	44	173
Muud	1 734	389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 189	89 330

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	21 904	24 176
Sotsiaalmaksud	5 087	6 828
Töötukindlustusmaksed	306	338
Puhkuse reserv	-194	-164
Kokku tööjõukulud	27 103	31 178
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	121	90
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 037	6 519
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Kokku muud ärikulud	1 158	6 609

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UAB Baltic Master
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		367 887		340 472
Tütarettevõtjad	367 887		340 472	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 266	3 336

Aruande digitaalallkirjad

BalticMaster OÜ (registrikood: 11100526) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SEMAKIN	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 932
Kokku	402 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	391627	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	Tallinn@balticmaster.ee
E-posti aadress	GALINA5207@MAIL.RU
E-posti aadress	viksem@infonet.ee