

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing BALTMAR TRADE

registrikood: 10902011

tänava/talu nimi, Loode 7

maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75310

telefon: +372 6032447

faks: +372 6032447

e-posti aadress: info@baltmartrade.ee

veebilehe aadress: www.baltmartrade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Baltmar Trade alustas tegevust 01.jaanuar 2003.a.								
OÜ Baltmar Trade põhitegevusalaks on tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus,								
eksport- import ning vahendamine.								
Vastavalt EMTAK 2009.a. järgi on OÜ Baltmar Trade põhitegevusala kood 46191- muu								
spetsialiseerimata hulgimüük.								
Majandusaastal oli OÜ Baltmar Trade netokäive								
<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">2534227</div>								
krooni .								
Seejuures tootmistegevus toimus ainult Vabariigi piires.								
Majandusaasta lõppes OÜ Baltmar Trade kasumiga 19844 EEK.								
2009 majandusaastal oli OÜ Baltmar Trade töö teostajaks juhataja (kes on ütlnud firma								
ainuomanik) ja kellele töötasu ei ole makstud.								
Juhatause liikmetasusid ja tegevjuhile mingisuguseid hüvitisi ei maksta.								
OÜ Baltmar Trade põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müüdava kauba								
sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine								
olemasolevatel turgudel.								

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Baltmar Trade juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande							
koostamise eest ja kinnitab, et:							
# raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on							
vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ;							
# raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Baltmar Trade							
finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;							
# kõik teadaolevad asjaolud , mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani , on							
raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud ;							
# OÜ Baltmar Trade on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.							

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	121 957	113 423
Nõuded ja ettemaksud	110 950	101 250
Varud	132 658	95 161
Kokku käibevara	365 565	309 834
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 610	35 254
Kokku põhivara	24 610	35 254
Kokku varad	390 175	345 088
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	284 081	258 838
Kokku lühiajalised kohustused	284 081	258 838
Kokku kohustused	284 081	258 838
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 250	3 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 844	38 800
Kokku omakapital	106 094	86 250
Kokku kohustused ja omakapital	390 175	345 088

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 534 227	1 596 526
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 514 439	-1 557 826
Brutokasum (-kahjum)	19 788	38 700
Ärikasum (-kahjum)	19 788	38 700
Finantstulud ja -kulud	56	100
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 844	38 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 844	38 800

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 788	38 700
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	17 601
Kokku korrigeerimised	10 644	17 601
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 700	-49 081
Varude muutus	-37 497	62 525
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 438	-11 180
Laekunud intressid	56	100
Kokku rahavood äritegevusest	22 729	58 665
Kokku rahavood	22 729	58 665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 423	54 758
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 729	58 665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 152	113 423

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 450	47 450
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			38 800	38 800
31.12.2009	40 000	4 000	42 250	86 250
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 844	19 844
31.12.2010	40 000	4 000	62 094	106 094

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused),

mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
0		

Aruande digitaalallkirjad

Osühing BALTMAR TRADE (registrikood: 10902011) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE RIOMAR	Juhatuse liige	27.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 844
Kokku	62 094
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata summas	62 094
Kokku	62 094

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2534227	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Riomar	37612310292	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032447
Faks	+372 6032447
E-posti aadress	info@baltmartrade.ee
Veebilehe aadress	www.baltmartrade.ee