

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Baltinstall Grupp Osühing

registrikood: 11305501

tänava/talu nimi, Põllu 133-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10917

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 20 250

faks:

e-posti aadress: info@baltinstall.ee

veebilehe aadress: www.baltinstall.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Baltinstall Grupp OÜ asutati 2006. aasta oktoobrikuus, eesmärgiga tööjõu pakkumine puidutöötlemisliinide valmistamiseks ja paigaldamiseks Eestis, kui ka välisriikides.

2008. aastal rekonstrueeriti tegevust ning tegeleti metallitöõdega. Käive eelmise aastaga võrreldes langes, kuid siiski tegutseti kasumlikult.

Aruandeaasta oli edukas, seda nii käibe kasvu kui kasumlikkuse poolest.

Ettevõtte oli 2009.aastal keskmiselt 1 töötaja. Tööjõukulud olid 82 tuhat krooni. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele maktud tasud oli 36 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Puhaskasumimarginaal	0,51	0,14
Maksevõime kattekordaja:	37,55	10,94
Likviidsuse kordaja:	37,55	10,94
ROE	39,88	8,27
ROA	38,86	7,57

- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

Baltinstall Grupp OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ning säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- Baltinstall Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Baltinstall Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27. aprill 2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Baltinstall Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 097	39 988	
Nõuded ja ettemaksud	607 747	372 560	2;6;7
Kokku käibevara	667 844	412 548	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 000	14 000	4;5
Materiaalne põhivara	11 000	17 000	8
Kokku põhivara	25 000	31 000	
Kokku varad	692 844	443 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	17 787	37 698	9;3
Kokku lühiajalised kohustused	17 787	37 698	
Kokku kohustused	17 787	37 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 850	328 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 207	33 573	
Kokku omakapital	675 057	405 850	
Kokku kohustused ja omakapital	692 844	443 548	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	524 262	242 675	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 641	-5 705	
Mitmesugused tegevuskulud	-142 689	-125 091	13
Tööjõukulud	-81 698	-66 573	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 000	-6 000	8
Muud ärikulud	-3 095	-5 763	
Ärikasum (-kahjum)	269 139	33 543	
Finantstulud ja -kulud	68	30	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269 207	33 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 207	33 573	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	269 139	33 543	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 000	6 000	8
Kokku korrigeerimised	6 000	6 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-235 187	-141 270	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 911	3 613	
Kokku rahavood äritegevusest	20 041	-98 114	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-14 000	4
Laekunud intressid	68	30	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68	-13 970	
Kokku rahavood	20 109	-112 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 988	152 072	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 109	-112 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 097	39 988	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		332 277	372 277
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			33 573	33 573
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	361 850	405 850
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			269 207	269 207
31.12.2009	40 000	4 000	631 057	675 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltinstall Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulereeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda

eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Baltinstall Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	607 433	372 560	6
Ettemaksed	314	0	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	607 747	372 560	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	4 807	14 357
Üksikisiku tulumaks	1 196	3 722
Sotsiaalmaks	3 399	12 581
Kohustuslik kogumispension	104	807
Töötuskindlustusmaksed	0	327
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 506	31 794

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14 000	14 000	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	14 000	14 000	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Baltinstall Holding OÜ	eesti	Holding	33	33

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	19 105	19 105			
Muud nõuded	588 328	588 328			16
Kokku muud nõuded	607 433	607 433			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	19 105	19 105			
Muud nõuded	353 455	353 455			16
Kokku muud nõuded	372 560	372 560			

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	314	314		
Kokku ettemaksed	314	314		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	30 000	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-7 000	-7 000	-7 000
Jääkmaksumus	23 000	23 000	23 000
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000	-6 000
31.12.2008			
Soetusmaksumus	30 000	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-13 000	-13 000	-13 000
Jääkmaksumus	17 000	17 000	17 000
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000	-6 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	30 000	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-19 000	-19 000	-19 000
Jääkmaksumus	11 000	11 000	11 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 781	3 654	
Võlad töövõtjatele	4 500	2 250	
Maksuvõlad	9 506	31 794	3
Kokku võlad ja ettemaksed	17 787	37 698	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 a. moodustab 631 057 krooni (31.12.2008.a 361 850 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 132 522 krooni (31.12.2008.a. 75 989). Seega saab dividendidena välja maksta 498 535 krooni (31.12.2008.a. 285 861).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009. a.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 262	242 675
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	524 262	242 675
Kokku müügitulu	524 262	242 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metallitööd	524 262	242 675
Kokku müügitulu	524 262	242 675

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-1 308	0
Energia	-24 516	-22 329
Kütus	-24 516	-22 329
Mitmesugused bürookulud	-21 691	-9 524
Lähetuskulud	-5 540	-1 200
Riiklikud ja kohalikud maksud	-300	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 386
Muud	-89 334	-90 652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-142 689	-125 091

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-61 344	-49 417
Sotsiaalmaksud	-20 354	-17 156
Kokku tööjõukulud	-81 698	-66 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	68	30
Kokku finantstulud ja -kulud	68	30

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	588 328	353 455

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	498 353	274 556

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	35 598	0

Aruande digitaalallkirjad

Baltinstall Grupp Osäühing (registrikood: 11305501) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKO VIILOP	Juhatuse liige	03.05.2010
MARGOT VIILOP	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 207
Kokku	631 057
Jaotamine	
Kokku	631 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	524262	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiko Viilop	37507125224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020250
E-posti aadress	margot@alumetall.ee