

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Baltinstall Grupp Osühing

**registrikood:** 11305501

**tänava nimi,** Põllu tn 133-1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10917

**telefon:** +372 5020250

**e-posti aadress:** margot@alumetall.ee, info@baltinstall.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

## 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 metallitöödega.

Aruandeaasta oli edukas.

Majandusaastal ettevõtte töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele makstud tasud olid 6044 eurot.

### **Arengusuunad järgnevas majandusaastaks:**

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 286	169	
Nõuded ja ettemaksud	188 476	176 355	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>192 762</b>	<b>176 524</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 853	1 853	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 853</b>	<b>1 853</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>194 615</b>	<b>178 377</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 624	1 771	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 624</b>	<b>1 771</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>2 624</b>	<b>1 771</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 794	159 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 385	14 035	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>191 991</b>	<b>176 606</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>194 615</b>	<b>178 377</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	28 580	29 520	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139	-1 803	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 802	-3 899	9
Tööjõukulud	-8 038	-9 579	10
Muud ärikulud	-216	-204	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>15 385</b>	<b>14 035</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>15 385</b>	<b>14 035</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>15 385</b>	<b>14 035</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 385	14 035
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 120	-16 715
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	852	-1 201
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>4 117</b>	<b>-3 881</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	0	-735
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>-735</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>4 117</b>	<b>-4 616</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169	4 785
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>4 117</b>	<b>-4 616</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 286	169

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2014</b>	2 556	256	159 759	162 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 035	14 035
<b>31.12.2015</b>	2 556	256	173 794	176 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 385	15 385
<b>31.12.2016</b>	2 556	256	189 179	191 991

# 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 ekvivalentina 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 panga 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 aktsiatest 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 hääleõiguslikest aktsiatest 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 muudes tegevuskuludes. 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 639,12 eurot 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 - 5 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.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12**

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

#### **Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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.

#### **Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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 tulumaksuhustuse 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.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	68 346	68 346	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Ettemaksed	130	130	
Tulevaste perioodide kulud	130	130	
Ekoteh-Konsalt OOOO	120 000	120 000	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>188 476</b>	<b>188 476</b>	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 980	1 980	
Ostjatelt laekumata arved	2 881	2 881	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-901	-901	
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 260	54 260	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	0	0	
Ettemaksed	115	115	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Ekoteh-Konsalt OOO	120 000	120 000	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>176 355</b>	<b>176 355</b>	

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10	2
Käibemaks	1 250	563
Üksikisiku tulumaks	163	169
Sotsiaalmaks	391	393
Kohustuslik kogumispension	24	24
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>1 838</b>	<b>1 151</b>

### Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11466925	Alu Metall Grupp OÜ	Eesti	Projekteerimine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016	
Alu Metall Grupp OÜ	1 853	1 853	
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>1 853</b>	<b>1 853</b>	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alu Metall Grupp OÜ	33	08.02.2008	894
Alu Metall Grupp OÜ	17	29.03.2010	959

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	286	286	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	1 838	1 838	3
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 624</b>	<b>2 624</b>	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	120	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	1 151	1 151	3
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 771</b>	<b>1 771</b>	

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	151 343	139 035
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 836	34 759
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>189 179</b>	<b>173 794</b>

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

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 580	29 520
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>28 580</b>	<b>29 520</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>28 580</b>	<b>29 520</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	28 580	29 520
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>28 580</b>	<b>29 520</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-118	0
<b>Energia</b>	<b>-653</b>	<b>-39</b>
Kütus	-653	-39
Riiklikud ja kohalikud maksud	-50	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-901
Muud	-3 981	-2 959
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-4 802</b>	<b>-3 899</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-6 044	-7 202
Sotsiaalmaksud	-1 994	-2 377
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-8 038</b>	<b>-9 579</b>

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 346	0	54 260	0

**Ostud ja müügid**

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 724	24 948

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 044	7 202

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

**Baltinstall Grupp Osaühing (registrikood: 11305501) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKO VIILOP	Juhatuse liige	30.06.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 385
<b>Kokku</b>	<b>189 179</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>189 179</b>



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	28580	100.00%	Jah

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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