

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS BALTIMERE INVEST

registrikood: 10743216

tänavanimi: Tehasenurga

küla: Painküla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48422

telefon: +372 5147299

e-posti aadress: info@baltimere.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 ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Baltimere Invest on viimaste aastate jooksul tegelenud patenteeritud valgukontsentraadi õlikultuuride seemnetest tootmise tehnoloogia arendamisega, et siis tootmist tööstuslikul tasemel käivitada. Valgukontsentraat on väärtuslik toidulisand inimeste toidulauale, mis võimaldab vähendada menüüs loomse valgu kasutamist ja on keskkonnasõbralikum. Peamised sihtturud on Põhja-Ameerika ja Lääne-Euroopa. Peamised töödeldavad kultuurid on raps, lina ja kanep. Tehnoloogiat rakendatakse lisaks veel kõrge väärtusega kõrvalproduktide tootmiseks (õli, fiibrid jms).

2018. aastal on aktsiaseltsi peamiseks tegevuseks tööstusliku piloottehas ehitus. Selleks kaasati aktsionäridelt 808 468 eurot, millest 2018 laekus 549 000 eurot. Samas viimistleti õli ekstraheerimise tehnoloogiat, mille tulemusena piloottehas ehitatakse rapsi, lina ja kanepiseemne töötlemise võimekusega. Jätkus koostöö Eesti Taimekasvatuse Instituudi, Toronto Ülikooli, Eesti Maaülikooli ja rahvusvaheliste toiduainetetööstuse ettevõtetega, eespool nimetatud tehnoloogiate viimistlemiseks ja turukõlbliku toote väljatöötamiseks. 2018. aasta lõpuks jõuti piloottehas ehitusega 57% -ni.

Töötajad

AS Baltimere Invest'is oli aruande perioodi seisuga viis töötajat. Töötajatele arvestati palka 61 143 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnae arvestati tasusid 84 079 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Põhivara

2018. aastal investeeriti põhivarasse 1 159 257 euro väärtuses. Patentide alusmaterjali loomise ja kaitsmisega seotud kulud on kajastatud immateriaalse põhivara alla ja amortiseeritakse vastavalt patendi elueale.

Eesmärgid 2019 aastaks

Ettevõtte jätkab ka 2019. aastal oma patenteeritud tehnoloogiate täiustamist. Samuti on tuleval aastal kavas lõpetada piloottehas ehitus, taotleda tehasele Veterinaar- ja Toiduametilt tegevusluba ning alustada piloottehas toodangu tootmisega, praeguste väikeste turu-uuringu tarbeks toodetavate koguste asemel.

Peamised suhtarvud

	2018	2017
Likviidsuskordaja	1,10	13,35
Maksevalmiduskordaja	0,71	7,09
Võla suhtarv	0,11	0,07
Võlakordaja	9,9%	6,3%

Likviidsuskordaja = Likviidsed varad / Lühiajalised kohustused

Maksevalmiduskordaja = Raha+väärtpaberid / Lühiajalised kohustused

Võla suhtarv = Kohustused / Omakapital

Võlakordaja = Kohustused kokku / Varad

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	215 816	547 415	
Nõuded ja ettemaksud	116 679	483 006	2
Varud	15 917	12 800	
Kokku käibevarad	348 412	1 043 221	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 241 504	1 105 624	4
Immateriaalsed põhivarad	485 255	516 231	5
Kokku põhivarad	2 726 759	1 621 855	
Kokku varad	3 075 171	2 665 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 000	0	6
Võlad ja ettemaksud	213 094	77 213	7
Kokku lühiajalised kohustised	303 094	77 213	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	90 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	90 000	
Kokku kohustised	303 094	167 213	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	339 328	303 296	
Registreerimata aktsiakapital	0	295 500	
Ülekurss	2 949 677	2 141 208	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 397	-267 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-274 787	24 833	
Kokku omakapital	2 772 077	2 497 863	
Kokku kohustised ja omakapital	3 075 171	2 665 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 398	17 600	
Muud äritulud	50	137 600	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	108 021	68 974	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 630	-44 273	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 724	-61 964	
Tööjõukulud	-206 662	-37 688	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 353	-48 837	
Muud ärikulud	-4 982	-243	
Ärikasum (kahjum)	-271 882	31 169	
Intressitulud	1 037	843	
Intressikulud	-3 600	-7 665	
Muud finantstulud ja -kulud	-342	486	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-274 787	24 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-274 787	24 833	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-271 882	31 169
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	54 353	48 837
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-87 600
Kokku korrigeerimised	54 353	-38 763
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 328	-176 826
Varude muutus	-3 117	-3 974
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	135 881	156 882
Laekunud intressid	50	2
Kokku rahavood äritegevusest	-18 387	-31 510
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 159 257	-204 142
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	87 600
Antud laenud	0	-300 000
Antud laenude tagasimaksed	300 000	0
Laekunud intressid	987	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-858 270	-416 542
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	146 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-224 709
Makstud intressid	-3 600	-13 060
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	549 000	1 045 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	545 400	953 731
Kokku rahavood	-331 257	505 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	547 415	41 250
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-331 257	505 679
Valuutakursside muutuste mõju	-342	486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 816	547 415

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	271 296	0	1 423 209	256	-267 230	1 427 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)					24 833	24 833
Emiteeritud aksiakapital	32 000	295 500	718 000			1 045 500
Muud muutused omakapitalis			-1			-1
31.12.2017	303 296	295 500	2 141 208	256	-242 397	2 497 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-274 787	-274 787
Emiteeritud aksiakapital	36 032	-295 500	808 468			549 000
Muud muutused omakapitalis			1			1
31.12.2018	339 328	0	2 949 677	256	-517 184	2 772 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltimere Invest 2018. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	50 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Kontsessioonid, patendid litsentsid, kaubamärgid	17 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtetel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Baltimere Invest AS-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 024	4 024	
Ostjatelt laekumata arved	4 024	4 024	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 642	63 642	3
Muud nõuded	45 187	45 187	
Laenunõuded	0	0	
Viitlaekumised	45 187	45 187	
Ettemaksed	1 763	1 763	
Tulevaste perioodide kulud	1 264	1 264	
Muud makstud ettemaksed	499	499	
Muud nõuded	2 063	2 063	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 679	116 679	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125 040	125 040	
Ostjatelt laekumata arved	125 040	125 040	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309	3
Muud nõuded	350 000	350 000	
Laenunõuded	300 000	300 000	
Viitlaekumised	50 000	50 000	
Ettemaksed	1 415	1 415	
Tulevaste perioodide kulud	1 415	1 415	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Muud nõuded	6 242	6 242	
Kokku nõuded ja ettemaksed	483 006	483 006	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 601	0	0	13 386
Üksikisiku tulumaks		2 625		1 291
Erisoodustuse tulumaks		27		1
Sotsiaalmaks		4 937		1 621
Kohustuslik kogumispension		295		103
Töötuskindlustusmaksed		158		107
Ettemaksukonto jääk	23 041		309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 642	8 042	309	16 509

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku	
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2017									
Soetusmaksumus	6 391	676 179	0	306 790	306 790	251 717	0	251 717	1 241 077
Akumuleeritud kulum	0	-81 839	0	-53 614	-53 614	0	0	0	-135 453
Jääkmaksumus	6 391	594 340	0	253 176	253 176	251 717	0	251 717	1 105 624
Ostud ja parendused		54 685	2 333		2 333	1 029 627	72 612	1 102 239	1 159 257
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		54 685				1 029 627		1 029 627	1 084 312
Muud ostud ja parendused			2 333		2 333		72 612	72 612	74 945
Amortisatsioonikulu		-13 524	-257	-9 596	-9 853				-23 377
31.12.2018									
Soetusmaksumus	6 391	730 863	2 333	306 790	309 123	1 281 344	72 612	1 353 956	2 400 333
Akumuleeritud kulum	0	-95 362	-257	-63 210	-63 467	0	0	0	-158 829
Jääkmaksumus	6 391	635 501	2 076	243 580	245 656	1 281 344	72 612	1 353 956	2 241 504

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid		Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
31.12.2017				
Soetusmaksumus	516 274	103 635		619 909
Akumuleeritud kulum	-103 678	0		-103 678
Jääkmaksumus	412 596	103 635		516 231
Amortisatsioonikulu	-30 976			-30 976
31.12.2018				
Soetusmaksumus	516 274	103 635		619 909
Akumuleeritud kulum	-134 654	0		-134 654
Jääkmaksumus	381 620	103 635		485 255

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolet	90 000	90 000			4%	EUR	30.03.2019
Lühiajalised laenud kokku	90 000	90 000					
Laenukohustised kokku	90 000	90 000					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolet	90 000		90 000		4%	EUR	30.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	90 000		90 000				
Laenukohustised kokku	90 000		90 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 569	171 569	
Võlad töövõtjatele	21 156	21 156	
Maksuvõlad	8 042	8 042	3
Muud võlad	99	99	
Intressivõlad	99	99	
Muud võlad	12 228	12 228	
Kokku võlad ja ettemaksud	213 094	213 094	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 684	54 684	
Võlad töövõtjatele	3 201	3 201	
Maksuvõlad	16 509	16 509	3
Muud võlad	99	99	
Intressivõlad	99	99	
Muud võlad	2 720	2 720	
Kokku võlad ja ettemaksud	77 213	77 213	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	154 335	28 202
Sotsiaalmaksud	52 327	9 486
Kokku tööjõukulud	206 662	37 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 024	90 568	0	111 219

2017	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Eraisik		25 600	102 050	0%	EUR	30.03.2020
Juriidiline isik		4 150	7 250	4%	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik		128 509	98 409	2%	EUR	30.03.2019
Juriidiline isik	63 160			2%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 491	4 024	107 704	841

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	84 079	5 681

Arvestatud tasud on sotsiaalmaksudeta.

Ettevõtte on aruandeaastal seotud osapooltelt soetanud teenuseid 56 891 (2017: 366) euro ja finatsteenuseid 3 600 (2017: 7 655) euro väärtuses, kaupu aruande jooksul soetatud ei ole (2017: 99 673 euro väärtuses). Seotud osapooltele on aruandeaastal müüdnud kaupu 4 024 euro väärtuses (2017: 841 eurot väärtuses teenust).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2019

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KÜÜNAL	Juhatuse liige	09.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BALTIMERE INVEST aktsionäridele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud AS BALTIMERE INVEST (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS BALTIMERE INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Põhivara koosseisus on seisuga 31.12.2018 kajastatud kasutusele võtmata põhivarad väärtuses 95 867 eurot, mis on soetatud 2005 ja 2006 aastal. Nendelt põhivaradelt ei arvestata kulumit. Juhatus ei ole 31.12.2018 seisuga hinnanud nende põhivarade väärtust. Samuti ei ole juhatusel auditi läbiviimise ajal kindlat teadmist, kas need põhivarad võetakse seoses tehase rajamisega kasutusele või mitte. Audiitoril puudub piisav informatsioon, et anda hinnang põhivara koosseisus kajastatud kasutusele võtmata varadele väärtuses 95 867 eurot. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamused raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ on põhivara koosseisus seisuga 31.12.2018 kajastatud kasutusele võtmata põhivarad väärtuses 95 867 eurot, mis on soetatud 2005 ja 2006 aastal. Nendelt põhivaradelt ei arvestata kulumit. Juhatus ei ole 31.12.2018 seisuga hinnanud nende põhivarade väärtust. Samuti ei ole juhatusel auditi läbiviimise ajal kindlat teadmist, kas need põhivarad võetakse seoses tehase rajamisega kasutusele või mitte. Audiitoril puudub piisav informatsioon, et anda hinnang põhivara koosseisus kajastatud kasutusele võtmata varadele väärtuses 95 867 eurot. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

Audiitorkontroll OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 274

Pärnu mnt 141-39, Tallinn, Harju maakond, 11314

10.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	10.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-274 787
Kokku	-517 184
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-517 184
Kokku	-517 184

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-274 787
Kokku	-517 184
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-517 184
Kokku	-517 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	4398	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5147299
E-posti aadress	info@baltimere.ee