

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS BALTIMERE INVEST

registrikood: 10743216

tänavanimi: Tehasenurga

küla: Painküla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48422

telefon: +372 5012575

e-posti aadress: toivo.trass@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Laenukohustised	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Aktsiakapital	15
Lisa 8 Muud äritulud	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Baltimere Invest on viimaste aastate jooksul tegelenud patenteeritud valgukontsentraadi õlikultuuride seemnetest tootmise tehnoloogia arendamisega, et seda siis tööstuslikul tasemel käivitada. Valgukontsentraat on väärtuslik toidulisand inimeste toidulauale, mis võimaldab vähendada menüüs loomse valgu kasutamist, on hinnalt soodsam ja keskkonnasõbralikum. Peamised sihtturud on Põhja-Ameerika ja Lääne Euroopa. Peamine töödeldav kultuur on raps, aga tehnoloogia on kasutatav ka lina- ja kanepiseemne baasil valgu ja kõrge väärtusega kõrvalproduktide tootmiseks (õli jms).

2017. aastal oli aktsiaseltsi peamiseks tegevusteks õli ekstraheerimise tehnoloogiate arendamine, valgukontsentraatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine ja kontsentraatide tootmine proovipartiidena toiduainetetööstustele. Jätkus koostöö Eesti Taimekasvatuse Instituudi, Toronto Ülikooli, Eesti Maaülikooli ja rahvusvaheliste toiduainetetööstuse ettevõtetega, eespool nimetatud tehnoloogiate arendamiseks ja kaitsmiseks. Sellest tegevusest tulenevalt on ettevõttel kaks patenti kaitsitud kõikides olulisemates valitud sihtriikides, millest üks on seotud valgusolaatide seotud ja teine õliekstraheerimise ja kontsentraatide tootmisega.

2017 aasta lõpuks on arendustöödega jõutud faasi, kus asuti ette valmistama tööstusliku piloottehase ehitust ja 2017 detsembris kaasati Eesti investoritelt selleks 1 miljon eurot investeeringuid ja ettevõttesse sisenesisid uued vähemusosanikud 14,7%-se osalusega. 2017 aasta lõpul oli ettevõttel olemasolevate nn „laboriseadmetest“ pisut võimsamate seadmetega tootmisvõimekus katsepartiide valmistamiseks, mida jagati reeglina turunduspartneritele tasuta näidistena erinevate retseptide testimiseks.

Töötajad

AS Baltimere Invest'is oli 2017. aastal kaks (aasta lõpus kolm) töötajat. Töötajatele arvestati palka 22 521 (2016: 18 292) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud. Juhatuse liikmele arvestati tasusid 5 681 (2016: 5 160) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Põhivara

2017. aastal jätkati tehnoloogiaarendustöödega ja osaliselt ka alustati teatud protsessi seadmete prototüüpide ehitusega. Patentide alusmaterjali loomise ja kaitsmisega seotud kulud on kajastatud immateriaalse põhivara alla ja amortiseeritakse vastavalt patendi elueale.

Eesmärgid 2018 aastaks

Ettevõtte jätkab ka 2018. aastal oma patenteeritud tehnoloogiate täiustamist. Samuti on tuleval aastal kavas lõpetada nii uue tootmisloone ehitus kui ellu viia uue suure tootmisliini ehitus, eesmärgiga 2018 aasta sügisel olla valmis tootma uues tehases kommertsiaalseid koguseid praeguste väikeste turu-uuringu tarbeks toodetavate koguste asemel. Kavas on lõpule viia 2017 aasta lõpu aktsiaemissiooni aktsiate väljaandmine. 2018 aastal plaanib ettevõtte läbi viia täiendava aktsiaemissiooni uue kapitali kaasamiseks. Ettevõtte omanikud on valmis igati toetama ettevõtte tegevust.

Peamised suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	17600	25000
Puhaskasum/kahjum	24833	-68998
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	13,51	1,53
Likviidsuskordaja	13,35	1,29
Soliidsuskordaja	0,94	0,89
Võlakordaja (%)	6%	11%
ROA (%)	1%	
ROE (%)	1%	

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara – kauba- ja tootmisvarud) / lühiajalised kohustused

Soliidsuskordaja = Omakapitalid / (Kohustused kokku + Omakapital)

Võlakordaja = Kohustused kokku / Varad x 100%

ROA = Puhaskasum / Varad kokku x 100%

ROE = Puhaskasum / Omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	547 415	41 250	
Nõuded ja ettemaksed	483 006	5 339	2
Varud	12 800	8 826	
Kokku käibevarad	1 043 221	55 415	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	81 232	2
Materiaalsed põhivarad	1 105 624	1 041 120	3
Immateriaalsed põhivarad	516 231	425 430	4
Kokku põhivarad	1 621 855	1 547 782	
Kokku varad	2 665 076	1 603 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 000	5
Võlad ja ettemaksed	77 213	26 216	6
Kokku lühiajalised kohustised	77 213	36 216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	90 000	139 450	5
Kokku pikaajalised kohustised	90 000	139 450	
Kokku kohustised	167 213	175 666	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	303 296	271 296	7
Registreerimata aktiivkapital	295 500	0	7
Ülekurss	2 141 208	1 423 209	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-267 230	-198 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 833	-68 998	
Kokku omakapital	2 497 863	1 427 531	
Kokku kohustised ja omakapital	2 665 076	1 603 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	17 600	25 000	
Muud äritulud	137 600	3 561	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	68 974	34 661	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 273	-25 278	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 964	-28 750	9
Tööjõukulud	-37 688	-31 337	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 837	-47 188	
Muud ärikulud	-243	-52	
Ärikasum (kahjum)	31 169	-69 383	
Intressitulud	843	1 267	
Intressikulud	-7 665	-882	
Muud finantstulud ja -kulud	486	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 833	-68 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 833	-68 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 169	-69 383	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	48 837	47 188	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-87 600	-3 150	
Kokku korrigeerimised	-38 763	44 038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 826	19 104	
Varude muutus	-3 974	-8 826	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	156 882	3 169	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 510	-11 898	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-204 142	-59 631	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	87 600	21 012	3
Antud laenud	-300 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-416 542	-38 619	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	146 000	141 540	
Saadud laenude tagasimaksed	-224 709	-171 590	
Makstud intressid	-13 060	-14	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 045 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	953 731	-30 064	
Kokku rahavood	505 679	-80 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 250	121 831	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	505 679	-80 581	
Valuutakursside muutuste mõju	486	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	547 415	41 250	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	162 975	1 531 530	0	256	-198 232	1 496 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-68 998	-68 998
Emiteeritud aktiikapital	108 321	-1 531 530	1 423 209			0
31.12.2016	271 296	0	1 423 209	256	-267 230	1 427 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)					24 833	24 833
Emiteeritud aktiikapital	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltimere Invest 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja 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 laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu 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 müügi valmisolekus 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
Transportivahendid	5 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 soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 ettevõtte 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 õiglasest 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 õiglasest 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

Ettevõtte seotud osapooled on:

- aktsionärid;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	125 040	125 040	
Ostjatelt laekumata arved	125 040	125 040	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309	
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 nõuded	6 242	6 242	
Kokku nõuded ja ettemaksed	483 006	483 006	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	866	866	
Muud nõuded	81 232	0	81 232
Laenunõuded	63 160	0	63 160
Intressinõuded	18 072	0	18 072
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	12	12	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	
Muud nõuded	4 461	4 461	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 571	5 339	81 232

Laen on antud eurodes intressimääraga 4% ja tähtajaga 11.01.2018. Laenu tagatiseks on laenusaaaja juhatuse liikme käendus.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	6 391	676 179	30 773	307 952	338 725	240 438	240 438	1 261 733
Akumuleeritud kulum	0	-54 791	-11 161	-142 565	-153 726	0	0	-208 517
Jääkmaksumus	6 391	621 388	19 612	165 387	184 999	240 438	240 438	1 053 216
Ostud ja parendused				13 690	13 690	11 280	11 280	24 970
Amortisatsioonikulu		-13 524	-1 750	-3 930	-5 680			-19 204
Müügid			-17 862		-17 862			-17 862
31.12.2016								
Soetusmaksumus	6 391	676 179	9 761	321 642	331 403	251 718	251 718	1 265 691
Akumuleeritud kulum	0	-68 315	-9 761	-146 495	-156 256	0	0	-224 571
Jääkmaksumus	6 391	607 864	0	175 147	175 147	251 718	251 718	1 041 120
Ostud ja parendused				85 358	85 358			85 358
Amortisatsioonikulu		-13 524		-7 329	-7 329			-20 853
Muud muutused						-1	-1	-1
31.12.2017								
Soetusmaksumus	6 391	676 179	0	306 790	306 790	251 717	251 717	1 241 077
Akumuleeritud kulum	0	-81 839	0	-53 614	-53 614	0	0	-135 453
Jääkmaksumus	6 391	594 340	0	253 176	253 176	251 717	251 717	1 105 624

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	87 600	21 012
Transpordi- vahendid	1 000	21 012
Muud masinad ja seadmed	86 600	0
Kokku	87 600	21 012

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	466 463	0	466 463
Akumuleeritud kulum	-47 710	0	-47 710
Jääkmaksumus	418 753	0	418 753
Ostud ja parendused	0	34 661	34 661
Amortisatsioonikulu	-27 984	0	-27 984
31.12.2016			
Soetusmaksumus	466 463	34 661	501 124
Akumuleeritud kulum	-75 694	0	-75 694
Jääkmaksumus	390 769	34 661	425 430
Ostud ja parendused	49 811	68 974	118 785
Amortisatsioonikulu	-27 984	0	-27 984
31.12.2017			
Soetusmaksumus	516 274	103 635	619 909
Akumuleeritud kulum	-103 678	0	-103 678
Jääkmaksumus	412 596	103 635	516 231

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt (III)	90 000		90 000		4%	EUR	30.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	90 000		90 000				
Laenukohustised kokku	90 000		90 000				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt (I)	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult (II)	76 450		76 450		0%	EUR	30.03.2020
Laen seotud osapoolelt (III)	59 900		59 900		4%	EUR	30.03.2019
Laen seotud osapoolelt (III)	3 100		3 100		4%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	139 450		139 450				
Laenukohustised kokku	149 450	10 000	139 450				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 684	54 684
Võlad töövõtjatele	3 201	3 201
Maksuvõlad	16 509	16 509
Muud võlad	99	99
Intressivõlad	99	99
Muud võlad	2 720	2 720
Kokku võlad ja ettemaksed	77 213	77 213
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 600	6 600
Võlad töövõtjatele	1 976	1 976
Maksuvõlad	955	955
Muud võlad	5 493	5 493
Intressivõlad	5 493	5 493
Muud võlad	11 192	11 192
Kokku võlad ja ettemaksed	26 216	26 216

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	303 296	271 296
Aktsiate arv (tk)	4 739	4 239
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aruandeperioodil emiteeriti 500 aktsiat nominaalväärtuses 32 000 eurot. Aktsiate eest tasuti 750 000 eurot.

31.12.2017 seisuga oli ettevõttel registreerimata 2017. aastal emiteeritud täiendavalt 200 aktsiat, mille eest on laekunud 295 000 eurot.

Aktsiakapital on aastaaruande koostamise seisuga registreeritud.

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	87 600	3 150
Tulu sihtfinantseerimisest	50 000	0
Muud	0	411
Kokku muud äritulud	137 600	3 561

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	5 791	3 745
Elektrienergia	5 791	3 745
Mitmesugused bürookulud	10 659	4 667
Lähetuskulud	65	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	86	122
Transpordikulud	5 243	6 557
Raamatupidamisteenus	3 540	4 350
Konsultatsiooniteenus	36 580	9 309
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 964	28 750

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 521	18 292
Sotsiaalmaksud	9 486	7 885
Juhatuse liikme tasud	5 681	5 160
Kokku tööjõukulud	37 688	31 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	111 219	81 232	144 943

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisik	47 540	71 090	0%	EUR	30.03.2020
Juriidiline isik	3 100	0	4%	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik	80 900	100 000	2%	EUR	30.03.2019
Juriidiline isik					

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 704	841	22 872	1 267
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	10	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 681	5 160

Seotud osapoollele on müüdud 2017. aastal 841 (2016: 1 267) euro väärtuses finantsteenust.

Seotud osapooltelt on ostetud 2017. aastal 99 673 (2016: 22 000) euro väärtuses kaupa, 366 euro teenust ning 7 666(2016: 22 872)euro väärtuses finantsteenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LENNO RUUT	Juhatuse liige	22.06.2018
ANTI PERKSON	Juhatuse liige	22.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BALTIMERE INVEST aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS BALTIMERE INVEST (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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, väaresitiste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 444

Auditiorkontroll OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 274

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

22.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	22.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-267 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 833
Kokku	-242 397
Katmine	
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist	-242 397
Kokku	-242 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õli ja rasva tootmine	10411	17600	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012575
E-posti aadress	toivo.trass@gmail.com