

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

Tegevusaruanne

AS Baltimere Invest on asutatud 13. märtsil 2001 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on õli ja rasva tootmine.

Majandusaasta 2016

2016. aastal oli aktsiaseltsi peamiseks tegevusteks õli ekstraheerimise tehnoloogiate arendamine, valgukontsentraatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine ja ka kontsentraatide tootmine proovi partiidena toiduainetetööstustele. Jätkus koostöö Tallinna Tehnika Ülikooli, Toronto Ülikooli ja rahvusvaheliste toiduainetetööstuse ettevõtetega, eespool nimetatud tehnoloogiate arendamiseks ja kaitsmiseks. Sellest tegevusest tulenevalt on ettevõttel hetkel nüüdseks kaks patenti kaitstud, esimene valgusolaatide tootmisega seotud ja teine õliekstraheerimise ja kontsentraatide tootmisega seotud.

Aktsiate emiteerimise protsess, mida alustati 2014 aasta otsustega ja mis kuulus lõpetamisele 2015 aastal takerdus ühe Põhja Ameerika investorfirma probleemidesse avada Eestis väärtpaberikontot. Lõpuks leppisime kokku, et see varem teostatud investeering kantakse üle ühte meie kohalikest 'holding' firmadesse ja nüüd oleme saanud protsessi taaskäivitada olukorras, kus kõikidel märkijatel on võimalik omada väärtpaberikontosid.

Ettevõtte on alustanud aktsiakapitali tõstmist aktsiate emiteerimise teel. Aktsiate registreerimise protsessi on aruande koostamise hetkel Äriregistris alustatud ja loodetakse lõpetada 2016 aasta jooksul. Aastaruande koostamise ajaks on kõik investeerijad aktsiate eest tasunud.

Töötajad

AS Baltimere Invest'is oli 2016. aastal kaks (2015: kaks) töötajat. Töötajatele arvestati palka 18 292 (2015: 29 272) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud. Juhatusel liikmele arvestati tasusid 5 160 (2015: 4 680) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Põhivara

2016. aastal jätkati uue tootmishoone ehitusega. Patentide alusmaterjali loomise ja kaitsmisega seotud kulud on kajastatud immateriaalse põhivara alla ja amortiseeritakse vastavalt patendi elueale.

Eesmärgid 2017 aastaks

Ettevõtte jätkab ka 2017. aastal oma patenteeritud tehnoloogiate täiustamist. Samuti on tuleval aastal kavas lõpetada uue tootmishoone ehitus ja alustada uue suure tootmisliini ehitusega, selleks, et 2017 aasta suvel olla valmis tootma uues tehases kommertsiaalseid koguseid praeguste väikeste turu-uuringu baasil toodetavate koguste asemel.

Vastavalt äriregistri ja väärtpaberite keskepositooriumi nõuetele ja näpunäidetele on 2016. aastal plaanis avada oma uutele aktsionäridele väärtpaberikontod Eestis emissiooni tarvis. Kui protsess on lõpetatud, emiteerime kogu registreerimata aktsiakapitali ümber aktsiateks kokkulepitud ülekursiga. Seejärel on kavas sooritada veel üks uus emissioon uue kapitali kaasamiseks. Ettevõtte omanikud on valmis igati toetama ettevõtte tegevust.

Peamised suhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	25 000	4 167
Puhaskasum	-68 998	-70 661
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,11	6,45
Likviidsuskordaja	1,78	6,45
Solidaarsuskordaja	0,89	0,88
Võlakordaja (%)	11%	12%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 250	121 831	2
Nõuded ja ettemaksed	5 339	24 443	3
Varud	8 826	0	
Kokku käibevarad	55 415	146 274	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	81 232	79 966	3
Materiaalsed põhivarad	1 041 120	1 053 216	5
Immateriaalsed põhivarad	425 430	418 753	6
Kokku põhivarad	1 547 782	1 551 935	
Kokku varad	1 603 197	1 698 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	500	7
Võlad ja ettemaksed	26 216	22 180	8
Kokku lühiajalised kohustised	36 216	22 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	139 450	179 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	139 450	179 000	
Kokku kohustised	175 666	201 680	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	271 296	162 975	9
Registreerimata aktiivkapital	0	1 531 530	
Ülekurs	1 423 209	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198 232	-127 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 998	-70 661	
Kokku omakapital	1 427 531	1 496 529	
Kokku kohustised ja omakapital	1 603 197	1 698 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 000	4 167	10
Muud äritulud	3 561	166	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	34 661	59 017	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 278	-5 609	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 750	-32 866	11
Tööjõukulud	-31 337	-45 387	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 188	-42 522	
Muud ärikulud	-52	-98	
Ärikasum (kahjum)	-69 383	-63 132	
Intressitulud	1 267	1 263	
Intressikulud	-882	-8 792	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 998	-70 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 998	-70 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 383	-63 132
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 188	42 522
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 150	0
Muud korrigeerimised	0	9 155
Kokku korrigeerimised	44 038	51 677
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 104	222 905
Varude muutus	-8 826	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 169	-156 905
Kokku rahavood äritegevusest	-11 898	54 545
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-59 631	-101 453
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	21 012	0
Antud laenude tagasimaksed	0	26 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 619	-74 953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	141 540	422 800
Saadud laenude tagasimaksed	-171 590	-285 570
Makstud intressid	-14	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 064	137 230
Kokku rahavood	-80 581	116 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 831	5 009
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-80 581	116 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 250	121 831

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	162 975	1 216 209	0	256	-127 571	1 251 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-70 661	-70 661
Muud muutused omakapitalis		315 321				315 321
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltimere Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 valuutakurside 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 valmisolekusse 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustisi 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.

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

Ettevõtte seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	1 244
Arvelduskontod	41 250	120 587
Kokku raha	41 250	121 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	866	866		4
Muud nõuded	81 232	0	81 232	
Laenunõuded	63 160	0	63 160	
Intressinõuded	18 072	0	18 072	
Ettemaksed	12	12		
Tulevaste perioodide kulud	12	12		
Muud nõuded	4 461	4 461		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 571	5 339	81 232	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 430	2 430		
Ostjatelt laekumata arved	2 430	2 430		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 678	6 678		4
Muud nõuded	79 966	0	79 966	
Laenunõuded	63 160	0	63 160	
Intressinõuded	16 806	0	16 806	
Ettemaksed	15	15		
Tulevaste perioodide kulud	15	15		
Muud nõuded	15 320	15 320		
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 409	24 443	79 966	

Laenusaajad vastutavad Lepingust tulenevate kohustuste täitmise eest kogu oma olemasoleva ja tulevikus omandatava varaga. Seotud osapoolle antud pikaajalise laenu tagasimakse tähtaeg on 30.12.2020. Laenusaaja peab intressid (2% aastas) tasuma hiljemalt 30.12.2020 koos laenuga

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53		1 853	
Üksikisiku tulumaks		260		447
Sotsiaalmaks		618		922
Kohustuslik kogumispension		42		60
Töötuskindlustusmaksed		35		58
Ettemaksukonto jääk	813		4 825	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	866	955	6 678	1 487

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014									
Soetusmaksumus	6 391	887 179	9 761	306 771	316 532	12 304	6 045	18 349	1 228 451
Akumuleeritud kulum	0	-37 043	-9 761	-141 015	-150 776	0	0	0	-187 819
Jääkmaksumus	6 391	850 136	0	165 756	165 756	12 304	6 045	18 349	1 040 632
Ostud ja parendused			21 012	1 181	22 193	20 243		20 243	42 436
Muud ostud ja parendused			21 012	1 181	22 193	20 243		20 243	42 436
Amortisatsioonikulu		-17 748	-1 400	-1 550	-2 950				-20 698
Ümberklassifitseerimised		-211 000				211 000		211 000	0
Muud ümberklassifitseerimised		-211 000				211 000		211 000	
Muud muutused						-3 109	-6 045	-9 154	-9 154
31.12.2015									
Soetusmaksumus	6 391	676 179	30 773	307 952	338 725	240 438	0	240 438	1 261 733
Akumuleeritud kulum	0	-54 791	-11 161	-142 565	-153 726	0	0	0	-208 517
Jääkmaksumus	6 391	621 388	19 612	165 387	184 999	240 438	0	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	0	251 718	1 265 691
Akumuleeritud kulum	0	-68 315	-9 761	-146 495	-156 256	0	0	0	-224 571
Jääkmaksumus	6 391	607 864	0	175 147	175 147	251 718	0	251 718	1 041 120

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	21 012	0
Transpordivahendid	21 012	0
Kokku	21 012	0

Lisa 6 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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	500	500			2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	500	500					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	100 000		100 000		0%	EUR	30.03.2017
Laen seotud osapoolelt	79 000		79 000		4%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	179 000		179 000				
Laenukohustised kokku	179 500	500	179 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 600	6 600	
Võlad töövõtjatele	1 976	1 976	
Maksuvõlad	955	955	4
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 589	3 589	
Võlad töövõtjatele	2 259	2 259	
Maksuvõlad	1 487	1 487	4
Muud võlad	4 625	4 625	
Intressivõlad	4 625	4 625	
Muud võlad	10 220	10 220	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 180	22 180	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	271 296	162 975
Aktsiate arv (tk)	4 239	2 550
Aktsiate nimiväärtus	64	63.91

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 000	4 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 000	4 125
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	3 000	42
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 000	42
Kokku müügitulu	25 000	4 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rapsivalgu konsentraat	25 000	4 167
Kokku müügitulu	25 000	4 167

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	3 745	3 956
Elektrienergia	3 745	3 956
Mitmesugused bürookulud	4 667	3 608
Riiklikud ja kohalikud maksud	122	18
Transpordikulud	6 557	7 526
Raamatupidamisteenus	4 350	7 508
Konsultatsiooniteenus	9 309	10 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 750	32 866

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 292	29 272
Sotsiaalmaksud	7 885	11 435
Juhatuselise liikme tasud	5 160	4 680
Kokku tööjõukulud	31 337	45 387
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 13 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	81 232	144 943	82 395	183 621
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	504

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
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	0	500	2%	EUR	31.12.2016

2015	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	43 800	285 570	0%	EUR	30.03.2017
Juriidiline isik	195 000	0	4%	EUR	31.12.2015
Juriidiline isik	184 000	0	4%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 872	1 267	4 621	3 331
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10		2 507	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Seotud osapoollele on müüdnud 2015. aastal 2 068 eurot väärtuses kaupa ning on soetanud 7 128 eurot väärtuses finantsteenust.

Seotud osapooltelt on ostetud 2016. aastal 22 000 euro väärtuses kaupa ning 882 euro väärtuses finantsteenust.

2016. aastal on müüdnud finantsteenust 3 331 euro väärtuses, 2015. aastal 1 267 euro väärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TRÄSS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BALTIMERE INVEST aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS BALTIMERE INVEST (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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 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 vandeaudiitori 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 auditiprotseduuriid 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 märkimisväärselt 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

Auditoortetvõtja tegevusloa number 274

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

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 998
Kokku	-267 230
Katmine	
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist	267 230
Kokku	267 230

Kapital kaetakse tulevaste perioodide kasumiga. Omakapital ületab kordades aktsiakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õli ja rasva tootmine	10411	25000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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