

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS BALTIMERE INVEST

registrikood: 10743216

tänav a nimi ja number: Painküla tehas 2

küla: Painküla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta 2014

2014. aastal oli aktsiaseltsi peamiseks tegevusteks valgusolaatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine, õli ekstraheerimise tehnoloogiatega arendamine, valgukontsentraatide tootmise tehnoloogia arendamine 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 üks patent kaitstud ja teine patent on kaitsmisel, lootusega, et tuleval aastal saab see patent ka väljastatud.

Ettevõtte on alustanud aktsiakapitali tõstmist aktsiate emiteerimise teel. Aktsiate registreerimise protsessi on aruande koostamise hetkel Äriregistris alustatud ja loodetakse lõpetada 2015 aasta jooksul. Aastaruande koostamise ajaks on kõik investeerijad aktsiate eest tasunud.

Töötajad

AS Baltimere Invest'is oli 2014. aastal kaks (2013: kolm) töötajat. Töötajatele arvestati palka 20 550 (2013: 25 976) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud. Juhatusel liikmele arvestati tasusid 750 (2013: 0) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Põhivara

2014. aastal jätkati uue tootmishoone ehitusega. Samuti alustati aasta lõpus tootmishoone parendustega.

Eesmärgid 2015 aastaks

Ettevõtte jätkab ka 2015. aastal oma patenteeritud ja patenteerimisel olevate tehnoloogiate täiustamist. Samuti on tuleval aastal kavas lõpetada uue tootmishoone ehitus ja alustada uue suure tootmisliini ehitusega, selleks, et 2016 aasta suvel olla valmis tootma uues tehases kommertsiaalseid koguseid praeguste väikeste turu-uuringu baasil toodetavate koguste asemel.

Vastavalt äriregistri ja väärtipaberite keskdepositooriumi nõuetele ja näpunäidetele on 2015. aastal plaanis avada oma uutele aktsionäridele väärtipaberikontod 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.

2014.a peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	8 980	3 600
Puhaskahjum	-35 699	-57 675
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,51	0,02
Võlakordaja (%)	29%	30%
Võlasuhtarv	0,41	0,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- *Võlakordaja = kohustused kokku / varad*
- *Võlasuhtarv = kohustused / omakapital*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 009	1 776	2
Nõuded ja ettemaksed	258 528	11 315	3
Kokku käibevara	263 537	13 091	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	78 703	432 366	3
Materiaalne põhivara	1 040 632	1 043 763	5
Immateriaalne põhivara	381 560	361 866	6
Kokku põhivara	1 500 895	1 837 995	
Kokku varad	1 764 432	1 851 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	436 454	489 285	7
Võlad ja ettemaksed	76 109	74 233	8
Kokku lühiajalised kohustused	512 563	563 518	
Kokku kohustused	512 563	563 518	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	162 975	162 975	9
Registreerimata aktiivkapital	1 216 209	1 216 209	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 872	-34 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 699	-57 675	
Kokku omakapital	1 251 869	1 287 568	
Kokku kohustused ja omakapital	1 764 432	1 851 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 980	3 600	10
Muud äritulud	100	9	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	32 637	34 941	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-497	-5 116	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 505	-19 258	11
Tööjõukulud	-28 537	-34 941	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 423	-33 291	5,6
Muud ärikulud	-1 387	-813	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 632	-54 869	
Intressikulud	-4 108	-4 110	
Muud finantstulud ja -kulud	4 041	1 304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 699	-57 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 699	-57 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 632	-54 869	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 423	33 291	5,6
Muud korrigeerimised	0	123	
Kokku korrigeerimised	34 423	33 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134 213	-4 690	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-371	8 533	
Kokku rahavood äritegevusest	132 633	-17 612	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 986	-86 286	5,6
Antud laenud	-26 500	0	3
Antud laenude tagasimaksed	0	6 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 486	-79 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 810	61 100	7
Saadud laenude tagasimaksed	-75 641	-30 000	7
Makstud intressid	-1 861	-1 610	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	33 079	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 692	62 569	
Kokku rahavood	455	-34 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 776	36 505	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	455	-34 729	
Valuutakursside muutuste mõju	2 778	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 009	1 776	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	162 975		256	-34 197	129 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-57 675	-57 675
Muud muutused omakapitalis		1 216 209			1 216 209
31.12.2013	162 975	1 216 209	256	-91 872	1 287 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-35 699	-35 699
31.12.2014	162 975	1 216 209	256	-127 571	1 251 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltimere Invest 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 -kohustused

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 -kohustused (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. laenunõuded, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	17 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 201	1 201
Arvelduskontod	3 808	575
Kokku raha	5 009	1 776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 600	4 600		
Ostjatelt laekumata arved	4 600	4 600		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 211	5 211		4
Muud nõuded	105 203	26 500	78 703	
Laenunõuded	89 660	26 500	63 160	
Intressinõuded	15 543	0	15 543	
Ettemaksed	4 790	4 790		
Muud makstud ettemaksed	4 790	4 790		
Muud nõuded	217 427	217 427		
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 231	258 528	78 703	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 900	2 900		
Ostjatelt laekumata arved	2 900	2 900		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 288	8 288		4
Muud nõuded	77 439	0	77 439	
Laenunõuded	63 160	0	63 160	
Intressinõuded	14 279	0	14 279	
Ettemaksed	127	127		
Tulevaste perioodide kulud	37	37		
Muud makstud ettemaksed	90	90		
Muud nõuded	354 927	0	354 927	
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 681	11 315	432 366	

Laenusaajad vastutavad Lepingust tulenevate kohustuste täitmise eest kogu oma olemasoleva ja tulevikus omandatava varaga. Lühiajaliste laenude tagasimakse tähtajaks on 31.03.2015. Seotud osapoolle antud pikaajalise laenu tagasimakse tähtaeg on 30.12.2016. Laenusaaja peab intressid (2% aastas) tasuma hiljemalt 30.12.2016 koos laenuga.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		34		0
Käibemaks	4 642		193	
Üksikisiku tulumaks		927		308
Sotsiaalmaks		1 666		603
Kohustuslik kogumispension		111		37
Töötuskindlustusmaksed		161		55
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		8 095	
Ettemaksukonto jääk	569		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 211	2 899	8 288	1 003

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012									
Soetusmaksumus	6 391	837 153	9 761	305 451	315 212	0	0	0	1 158 756
Akumuleeritud kulum	0	-2 557	-5 856	-137 578	-143 434	0	0	0	-145 991
Jääkmaksumus	6 391	834 596	3 905	167 873	171 778	0	0	0	1 012 765
Ostud ja parendused		50 026		1 320	1 320				51 346
Amortisatsioonikulu		-16 743	-1 952	-1 653	-3 605				-20 348
31.12.2013									
Soetusmaksumus	6 391	887 179	9 761	306 771	316 532	0	0	0	1 210 102
Akumuleeritud kulum	0	-19 300	-7 808	-139 231	-147 039	0	0	0	-166 339
Jääkmaksumus	6 391	867 879	1 953	167 540	169 493	0	0	0	1 043 763
Ostud ja parendused						12 304	6 045	18 349	18 349
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						12 304	6 045	18 349	18 349
Amortisatsioonikulu		-17 743	-1 953	-1 784	-3 737				-21 480
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	220 033	119 836	339 869
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	220 033	119 836	339 869
Amortisatsioonikulu	-12 943		-12 943
Muud muutused		34 940	34 940
31.12.2013			
Soetusmaksumus	220 033	154 776	374 809
Akumuleeritud kulum	-12 943	0	-12 943
Jääkmaksumus	207 090	154 776	361 866
Amortisatsioonikulu	-12 943		-12 943
Muud muutused		32 637	32 637
31.12.2014			
Soetusmaksumus	220 033	187 413	407 446
Akumuleeritud kulum	-25 886	0	-25 886
Jääkmaksumus	194 147	187 413	381 560

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	283 187	283 187			0%	EUR	31.12.2015
Laen juriidiliselt isikult	0	0			-	-	-
Võlakiri	28 760	28 760			5,6%	EUR	1.08.2015
Laen seotud osapoolelt	124 507	124 507			2%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	436 454	436 454					
Laenukohustused kokku	436 454	436 454					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	330 018	330 018			0%	EUR	2014
Laen juriidiliselt isikult	5 500	5 500			0%	EUR	2014
Võlakiri	28 760	28 760			5,6%	EUR	2014
Laen seotud osapoolelt	125 007	125 007			2%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	489 285	489 285					
Laenukohustused kokku	489 285	489 285					

Laenude võtmisel tagatiseks vara panditud ei ole, kuid Laenusaaaja vastutab Lepingust tulenevate kohustuste täitmise eest kogu oma olemasolevaga ja tulevikus omandatava varaga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 067	3 067	
Võlad töövõtjatele	2 023	2 023	
Maksuvõlad	2 899	2 899	4
Muud võlad	68 120	68 120	
Intressivõlad	27 267	27 267	
Muud viitvõlad	40 853	40 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 109	76 109	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 713	1 713	
Võlad töövõtjatele	1 447	1 447	
Maksuvõlad	1 003	1 003	4
Muud võlad	70 070	70 070	
Intressivõlad	25 019	25 019	
Muud viitvõlad	45 051	45 051	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 233	74 233	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	162 975	162 975
Aktsiate arv (tk)	2 550	2 550
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Ettevõtte aktsiakapital koosneb 2550 aktsiast, mis kuuluvad ühele eraisikule ja ühele juriidilisele isikule.

31.12.2014 seisuga oli ettevõttel registreerimata aktsiakapital summas 1 216 209 eurot. Aktsiakapitali registreerimist on aastaaruande koostamise seisuga alustatud.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 380	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 380	2 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	4 600	1 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 600	1 100
Kokku müügitulu	8 980	3 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rapsivalgu konsentraat	4 600	2 600
Konsultatsiooni teenus	4 380	1 000
Kokku müügitulu	8 980	3 600

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 594	4 699
Elektrienergia	4 594	4 699
Mitmesugused bürookulud	3 626	3 986
Riiklikud ja kohalikud maksud	65	0
Transpordikulud	2 703	8 660
Raamatupidamisteenus	1 517	1 871
Muud	0	42
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 505	19 258

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	20 550	25 976
Sotsiaalmaksud	7 237	8 965
Juhatuse liikme tasud	750	0
Kokku tööjõukulud	28 537	34 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 766	283 186	85 003	330 017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 777	151 774	153 777	150 026

2014	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 980	0	22 810	69 641
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	500
2013	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100	6 600	61 699	10 110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	750	0

Juhatuse liikmeka teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.a. nii nagu ka 2013.a. tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2015

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TRÄSS	Juhatuse liige	27.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BALTIMERE INVEST aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS BALTIMERE INVEST raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS BALTIMERE INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca 2 korda. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

27.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS BALTIMERE INVEST (registrikood: 10743216) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	27.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 699
Kokku	-127 571
Katmine	
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist	
Kokku	-127 571

Tuleval majandusaastal kaetakse seni tekkinud kahjum 2015 aastal toimuva aktsiaeksisiooni ülekursi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4380	48.78%	Jah
Õli ja rasva tootmine	10411	4600	51.22%	Ei

Sidevahendid

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