

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Baltic Defence & Technology OÜ

registrikood: 12321258

tänav a nimi, maja number: Vesse põik 4b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte Baltic Defence & Technology OÜ asutati 2012. aastal. Baltic Defence & Technology OÜ on Saksa ettevõtte EAFT Emden Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH tütarfirma ning esindaja Baltimaades.

Baltic Defence & Technology OÜ kuulub Dirks Defence Security gruppi, mille omanduses on ainult Saksamaal 17 ettevõtet. Gruppi kuuluvate ettevõtete tegevusvaldkonnad ulatuvad kaitsetööstusest kuni logistikani.

Baltic Defence & Technology OÜ 2018. aasta peamiseks tegevusaladeks oli mootorsõidukite hooldus ja remont ning tööjõu teenuste osutamine. 2018 aastal jätkus tihe koostöö emaettevõtte EAFT Emden Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH-ga ning võidetud riigihangete tulemusel on meie peamiseks klientideks Kaitsevägi ja Päästeamet.

Ettevõtte 2018 aasta müügitulu oli 2 197 060 eurot (2017: 2 057 091 eurot) ning aruandeperioodi kasum 45 591 eurot (2017: 167 832 eurot) . Tööjõukulud 2018 aastal 720 329 eurot (2017: 811 191 eurot) . Juhatusel liikmele arvestati tasu 96 677 eurot.

Sarnaselt maailmas toimunud majanduskasvule on Baltic Defence & Technology OÜ viimaste aastate käibed kasvanud ning efektiivsus suurenenud. Eesti majanduse hea seis aruandeaastal, on võimaldanud meie klientidel suurendada ostuvõimalusi. Majanduskasv on toonud kaasa kvalifitseeritud tööjõu raskema leidmise ning kõrgenenud palgaootuse.

Baltic Defence & Technology OÜ asutas 2017. aastal Leedus tütarettevõtte Baltic Defence and Technology UAB. Kava kohaselt laiendatakse tütarettevõtte kaudu oma tegevust Leetu ning tütarettevõttele on antud laen tegevuse alustamiseks. Tegevuse alustamine on venitud planeeritud kauemaks, mistõttu on tütarettevõtte lõpetanud 2018. aasta majandusaasta kahjumiga. Tulenevalt nendest asjaoludest on Baltic Defence & Technology OÜ hinnanud bilansis alla tütarettevõtjale antud laenu. Kava kohaselt jõutakse kehtivate lepinguteni 2019. aastal, kuid võimalikku tegevusmahtu ei ole võimalik piisavalt usaldusväärselt ette ennustada.

2019. aastal planeerib ettevõtte jätkata koostööd emaettevõttega ning tegeleb aktiivselt kohalike koostööprojektide otsimisega.

Juhatusel liige
Walter Knodel

	2018	2017	2016
Müügitulu	2 197 060	2 057 091	1 545 926
Puhaskasum	45 591	167 832	82 943

	31.12.2018	31.12.2017
Käibevara kokku	725 435	577 373
Varad kokku	760 084	611 266
Lühiajalised kohustused kokku	450 062	346 835
Omakapital kokku	310 022	264 431
Käibekasvu muutus: (aruandeaasta müügitulu- eelneva aasta müügitulu)/ aruandeaasta müügitulu * 100 :	6,80%	33,07%
Kasumi kasvu muutus (aruandeaasta puhaskasum- eelneva aasta puhaskasum)/ eelneva aasta puhaskasum* 100 :	-72,84%	102,35%
Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu * 100	2,08%	8,16%
Lühiajalised kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused	1,61	1,66
Varade rentaaabilus ROA = puhaskasum/ varad * 100	6,00%	27,46%
Omakapitali puhasrentaabilus ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	14,71%	63,47%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 876	210 093	2
Nõuded ja ettemaksed	681 838	367 280	3
Varud	20 721	0	4
Kokku käibevarad	725 435	577 373	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 649	33 893	7
Kokku põhivarad	34 649	33 893	
Kokku varad	760 084	611 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	512	10
Võlad ja ettemaksed	410 062	346 323	11
Kokku lühiajalised kohustised	450 062	346 835	
Kokku kohustised	450 062	346 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 931	94 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 591	167 832	
Kokku omakapital	310 022	264 431	
Kokku kohustised ja omakapital	760 084	611 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 197 060	2 057 091	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-818 457	-677 996	15
Mitmesugused tegevuskulud	-387 846	-384 880	16
Tööjõukulud	-720 329	-811 191	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 780	-8 775	7
Muud ärikulud	-1 756	-4 013	
Ärikasum (kahjum)	249 892	170 236	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-2 500	6
Intressitulud	2 778	160	
Intressikulud	-6 079	-64	
Muud finantstulud ja -kulud	-201 000	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 591	167 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 591	167 832	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	249 892	170 236	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 780	8 775	7
Muud korrigeerimised	0	999	18
Kokku korrigeerimised	18 780	9 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-344 558	-146 754	3
Varude muutus	-20 721	708	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	63 739	-124 812	11
Kokku rahavood äritegevusest	-32 868	-90 848	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 539	-15 330	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	6
Antud laenud	-171 000	-30 000	3
Laekunud intressid	2 779	160	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-187 760	-47 670	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	496 798	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-455 000	-102 064	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 309	-488	10
Makstud intressid	-6 078	-64	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 411	-102 616	
Kokku rahavood	-187 217	-241 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 093	451 227	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-187 217	-241 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 876	210 093	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	94 099	96 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)		167 832	167 832
31.12.2017	2 500	261 931	264 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)		45 591	45 591
31.12.2018	2 500	307 522	310 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Defence & Technology OÜ 2018. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Tulenevalt raamatupidamise seaduses § 29 sätestatud eranditest ei ole tütarettevõtteid konsolideeritud.

Raamatupidamise andmed on esitatud eurodes ja ühe euro täpsusega.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulenevalt seotud isikute vahelise siirdehinna poliitika ülevaatamisest on korrigeeritud võrdlusperioodi andmeid. Kasumiaruandes on 2017. aastal suurendatud kirjet „Mitmesugused tegevuskulud“ ning vähenes kasum summas 47 200 eurot. Bilansis on 31.12.2017 seisuga suurendatud kirjet „Võlad ja ettemaksed“ summas 131 500 eurot ning vähendatud kirjeid „Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)“ summas 84 300 eurot ja „Aruandeaasta kasum (kahjum)“ summas 47 200 eurot.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil korrigeeritakse soetusmaksumust väärtuse langusest tulenevate allahindluste võrra.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara arvele võtmise alampiir on aruandeperoodil suurendatud.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse kasutades lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist:

- a) nende müümise hetkel või
- b) kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum või kahjum on vahe saadud või saadaoleva tasu ning põhivara jääkväärtuse vahel ning kajastatakse aruandeperioodi kulu või tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis tasumisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse välja arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaks kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebatõenäoline. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide üldjuhul maksumääraga 20/80 (soodustingimustel 14/86). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pangas	19 876	207 093
Deposiit	3 000	3 000
Kokku raha	22 876	210 093

Deposiit on seatud krediitkaardi kasutatava limiidi tagatiseks. Intressimäär aastas 0.06 %.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	647 020	647 020	
Ostjatelt laekumata arved	647 020	647 020	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	5
Muud nõuded	21 845	21 845	
Viitlaekumised	21 845	21 845	
Ettemaksed	11 973	11 973	
Tulevaste perioodide kulud	4 320	4 320	18
Muud makstud ettemaksed	7 653	7 653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	681 838	681 838	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	302 638	302 638	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	5
Muud nõuded	52 631	52 631	
Laenunõuded	30 000	30 000	18
Viitlaekumised	22 631	22 631	18
Ettemaksed	11 981	11 981	
Tulevaste perioodide kulud	4 328	4 328	
Muud makstud ettemaksed	7 653	7 653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 280	367 280	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	727	0
Müügiks ostetud kaubad	19 994	0
Kokku varud	20 721	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		72 980		95 849
Üksikisiku tulumaks		14 297		14 236
Erisoodustuse tulumaks		151		471
Sotsiaalmaks		24 644		26 159
Kohustuslik kogumispension		1 004		1 189
Töötuskindlustusmaksed		1 808		1 897
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			30	
Ettemaksukonto jääk	1 000			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	114 884	30	139 801

vt lisa 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
30453273	Baltic Defence and Technology UAB	Leedu	Mootorsõidukite hooldus ja remont	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Baltic Defence and Technology UAB	0	0
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Baltic Defence and Technology UAB	100	25.05.2017	2 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	100	7 005	23 241	30 346	30 346
Akumuleeritud kulum	-45	-1 614	-1 868	-3 527	-3 527
Jääkmaksumus	55	5 391	21 373	26 819	26 819
Ostud ja parendused			14 370	14 370	14 370
Muud ostud ja parendused			14 370	14 370	14 370
Amortisatsioonikulu	-20	-1 565	-5 711	-7 296	-7 296
31.12.2017					
Soetusmaksumus	100	7 005	37 611	44 716	44 716
Akumuleeritud kulum	-65	-3 179	-7 579	-10 823	-10 823
Jääkmaksumus	35	3 826	30 032	33 893	33 893
Ostud ja parendused		2 552	16 984	19 536	19 536
Muud ostud ja parendused		2 552	16 984	19 536	19 536
Amortisatsioonikulu	-35	-1 276	-11 025	-12 336	-12 336
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 259	-2 185	-6 444	-6 444
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	1 054	47 188	48 242	48 242
Akumuleeritud kulum	0	-211	-13 382	-13 593	-13 593
Jääkmaksumus	0	843	33 806	34 649	34 649

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	512	512	20.04.2018
Kapitalirendikohustised kokku	512	512	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	791
Kokku	0	791

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	158 991	129 946
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	32 770	32 770

	2018	2017
sh ruumide rent	84 741	65 599
sh autode rent	74 250	64 347

Kaks ruumide rendilepingut on sõlmitud määramata ajaks ning üks ruumide rendileping on tähtajaga 15.04.2021. a. Lõpetamise etteteatamistähtaeg 4-6 kuud.
Auto rendilepingud on katkestatavad, katkestamisel sanktsioone ei rakendata.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	40 000	40 000			3%	EUR	18
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000					
Laenukohustised kokku	40 000	40 000					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	512	512					
Laenukohustised kokku	512	512					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	214 613	214 613	
Võlad töövõtjatele	69 371	69 371	
Maksuvõlad	114 884	114 884	5
Muud võlad	11 194	11 194	
Intressivõlad	228	228	
Muud viitvõlad	10 966	10 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	410 062	410 062	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154 843	154 843	
Võlad töövõtjatele	41 102	41 102	
Maksuvõlad	139 801	139 801	5
Muud võlad	10 577	10 577	
Muud viitvõlad	10 577	10 577	
Kokku võlad ja ettemaksed	346 323	346 323	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	246 018	209 545
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	61 504	52 386
Kokku tingimuslikud kohustised	307 522	261 931

Juhatusele määratud lahkumishüvitis vt lisa 18

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2018. a. on ettevõtte osakapital 2 500 eurot. Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 2 500 eurot ja maksimaalseks osakapitali suuruseks 10 000 eurot. Baltic Defence & Technology OÜ omanik on EAFT Emden Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 083 979	1 970 688
Saksamaa	111 670	86 403
Suurbritannia	1 200	0
Leedu	211	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 197 060	2 057 091
Kokku müügitulu	2 197 060	2 057 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont (EMTAK 45201)	1 464 022	757 869
Tööjõu rent (EMTAK 78201)	733 038	1 299 222
Kokku müügitulu	2 197 060	2 057 091

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	420 156	168 980
Alltöövõtutööd	56 961	310 784
Transpordikulud	119 448	41 375
Üür ja rent	2 200	2 200
Tööjõurent	204 554	116 735
Muud	15 138	37 922
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	818 457	677 996

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	9 065	7 053
Koolituskulud	465	120
Juhtimisteenused	45 350	107 200
Ruumide rent	85 321	67 354
Sõidukite rent	74 250	64 347
Sõidukite kütus	21 268	18 639
Sõidukite hooldus, remont ja kindlustus	3 462	4 916
Pangateenused	1 100	846
Kommunaalkulud	31 970	23 891
Personali otsingukulud	1 582	747
Transpordikulud	3 578	6 110
Väikevahendid	4 088	1 604
Lähetuse sõidukulud	18 452	15 139
Lähetuse päevaraha	17 307	5 100
Lähetuse majutus	6 649	4 949
Külaliste vastuvõtukulud	16 178	23 743
Konsultatsiooniteenus	15 599	0
Juriidiline ja audiitorteenus	3 480	4 154
Tõlketeenus	0	621
Ruumide remont	0	2 789
Muud	28 682	25 558
Kokku mitmesugused tegevuskulud	387 846	384 880

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	542 469	610 494
Sotsiaalmaksud	177 860	200 697
Kokku tööjõukulud	720 329	811 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	34

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EAFT Emden Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Dirks Defence Beteiligungs GmbH
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		127 269		84 300
Tütarettevõtjad	0		30 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		101		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 320	1 318	1 900	12 585
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		92 620		47 200
Majanduskulude avanss juhatuse liige W. Knodel	0		22 631	

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
EAFT Emden Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH		495 000	455 000	3%	EUR
Tütarettevõtjad					
Baltic Defence and Technology UAB	171 000			2%	EUR

2017	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
EAFT Emder Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH		102 064		
Tütarettevõtjad				
Baltic Defence and Technology UAB	30 000		2%	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 734	1 350	322 126	14 215
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 607	0	837	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 670	14 169	232 035	7 871
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 762	110 320	109 444	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	96 677	103 418

Laenunõue tütarettevõtjale summas 201 000 eurot on seisuga 31.12.2018 tunnistatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kuna tütarettevõtja on teeninud kahjumit ning ei ole tagatud laenude tagasi saamine. Kulu summas 201 000 eurot on kajastatud kasumiaruande kirjel Muud finantstulud ja -kulud. Laenunõude saldo on 31.12.2018. a. 0 eurot (31.12.2017. a. 30 000 eurot) . Laen antud intressiga 2%. 2018. aastal on laenunõudelt laekunud ja arvestatud intressi summas 2 769 eurot (2017. a. 144 eurot). Vaata lisa 3.

Ostudest seotud osapooltega moodustas 2018. aastal kaupade ost 18 077 eurot (2017: 4 335 eurot) ja teenuste ost 376 696 eurot (2017: 660 107 eurot) ning müükidest seotud osapooltega moodustas 2018. aastal kaupade müük 0 eurot (2017: 386 eurot) ning teenuste müük 125 839 eurot (2017: 21 700 eurot).

Juhatuse liikme lepingu lõppemisel makstakse juhatuse liikmele lahkumishüvitist kolme kuu töötasu ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2019

Baltic Defence & Technology OÜ (registrikood: 12321258) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
WALTER KNODEL	Juhatuse liige	25.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Defence & Technology OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Baltic Defence & Technology OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatusse teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Meie poolt töövõtu käigus juhtkonnale esitatud järelepäringute käigus selgus, et ettevõtte juhtkond ja need kelle ülesandeks on valitsemine ei ole kehtestanud piisavaid kontrollimehhanisme, et tuvastada ja registreerida ettevõttega seotud isikuid ning pidada asjakohast arvestust avalikustamiseks raamatupidamise aastaaruandes tehinguid ja saldosisid seotud osapooltega kooskõlas kehtiva finantsaruandluse raamistikuga. Samuti ei ole meie hinnangul kehtestatud piisavaid kontrollimehhanisme, et volitada ja heaks kiita olulisi tehinguid ja kokkuleppeid seotud osapooltega ning lubada ja heaks kiita olulisi tehinguid ja korraldusi seotud osapooltega väljaspool tavapärase äritegevust. Asjaolust tulenevalt on seotud isikutelt ostetud tehingute mahtu raamatupidamise aastaaruandes ülevaatusse käigus korduvalt muudetud ning 31. detsember 2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes algsaldosisid on korrigeeritud. Kirjeldatust tingituna, ei ole jõudnud me veendumusele, et tehingud ja nendest tingitud nõuete ja kohustiste saldod seotud isikutega nii aruandeperioodil kui ka võrreldavana esitatud eelneval aruandeperioodil on kajastatud korrektset.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Baltic Defence & Technology OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Baltic Defence & Technology OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

26. aprill 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Defence & Technology OÜ (registrikood: 12321258) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	26.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 591
Kokku	307 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307 522
Kokku	307 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	733038	33.36%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1464022	66.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EAFT Emder Anlagen- und Fahrzeugtechnik GmbH		Saksamaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	wknode1@dirks-group.de