

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts BALTOIL

registrikood: 10134150

tänavatalu nimi, Männi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Roiu alevik

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62122

telefon: +372 7301700

faks: +372 7301701

e-posti aadress: finants@baltoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Sissejuhatus

Tootmine

2017 aasta oli Baltoili'le tehase laienduse ja uue haldusosa ehitamise aasta. Samal ajal automatiseeriti tootmist, pandi paika 5 suurt automaattöötamise segumahutit. See võimaldab teha erinevaid tooteid samal ajal erinevatel tootmisliinidel. Tootmisvõimsus kasvas umbes 20% võrra.

2017.a. hangiti 2 uut villimise automaatseadet, mis plaanis lõplikult paika panna 2018.a. suvel. Sellel perioodil pannakse paika 3 uut villimisüksust ja lisaks veel üks robot, mis juba olemas ja paigaldamiseks valmis.

Lisaks on tegemisel firma ajaloos esmakordselt, mitte vedeliku, vaid puiste ja granuleeritud materjali pakkeliiniga. Mõnelt vanalt koostööpartnerilt on olemas tellimused sellele toodangule.

Majandus

Plaanis on jätkata tehase automatiseerimist, et toota kiiremini ja efektiivsemalt.

Investeeringute kaudu on plaan saada pikas perspektiivis parem majandustulemus.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (tuh.€)	5 316	4 621
Tulu tõus(langus -)	15,0%	13,1%
Brutokasumi määr %	6,4%	11,9%
Puhaskasum (tuh.€)	319	526
Kasumi tõus	-39,4%	29,7%
Puhasrentaablus	6%	11,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	2,3
ROA	5,9%	10,9%
ROE	9%	16,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%)=(müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100
- Brutokasumimäär (%)=(brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016*100
- Puhasrentaablus (%)=(puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%)=(puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%)=(puhaskasum/omakapital kokku*100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamjaolt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäärad on fikseeritud protsentidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 771	13 883	2
Nõuded ja ettemaksed	522 611	440 803	3
Varud	1 602 706	1 531 088	4
Kokku käibevarad	2 148 088	1 985 774	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 964	18 482	6
Finantsinvesteeringud	3 878	3 878	
Kinnisvarainvesteeringud	748 717	693 626	7
Materiaalsed põhivarad	2 467 801	2 133 348	8
Kokku põhivarad	3 261 360	2 849 334	
Kokku varad	5 409 448	4 835 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	510 986	482 009	10
Võlad ja ettemaksed	415 275	365 827	11
Kokku lühiajalised kohustised	926 261	847 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	939 525	762 590	10
Võlad ja ettemaksed	5 625	5 625	11
Kokku pikaajalised kohustised	945 150	768 215	
Kokku kohustised	1 871 411	1 616 051	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	639 639	639 639	14
Kohustuslik reservkapital	63 964	63 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 515 454	1 989 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 980	525 791	
Kokku omakapital	3 538 037	3 219 057	
Kokku kohustised ja omakapital	5 409 448	4 835 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 315 908	4 620 895	15
Muud äritulud	11 397	986	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 824 216	-3 111 863	17
Mitmesugused tegevuskulud	-477 337	-334 512	18
Tööjõukulud	-519 613	-468 506	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163 581	-153 469	7,8
Muud ärikulud	-207	-2 569	
Ärikasum (kahjum)	342 351	550 962	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	38	1 748	6
Intressikulud	-20 531	-24 843	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 878	-1 845	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	318 980	526 022	
Tulumaks	0	-231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 980	525 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	342 351	550 962	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	163 581	153 469	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 824	-333	16
Muud korrigeerimised	0	-231	
Kokku korrigeerimised	153 757	152 905	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81 808	-68 180	3
Varude muutus	-71 618	92 687	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49 448	-146 358	11
Muud rahavood äritegevusest	343	-1 423	
Kokku rahavood äritegevusest	392 473	580 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-437 958	-203 079	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 700	225 893	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-69 960	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-22 444	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-527 662	22 814	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	865 436	579 984	
Saadud laenude tagasimaksed	-614 315	-1 040 331	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83 673	-120 369	
Makstud intressid	-23 371	-25 215	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	144 077	-605 931	
Kokku rahavood	8 888	-2 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 883	16 407	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 888	-2 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 771	13 883	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	639 639	63 964	1 989 663	2 693 266
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	639 639	63 964	1 989 664	2 693 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)			525 791	525 791
31.12.2016	639 639	63 964	2 515 454	3 219 057
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	639 639	63 964	2 515 454	3 219 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318 980	318 980
31.12.2017	639 639	63 964	2 834 434	3 538 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltoil 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standardiga. AS Baltoil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusaste on euro.

Läti filiaali raamatupidamise aastaaruanne on samuti arvestatud eurodes.

Läti filiaali raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutati samasuguseid põhimõtteid kui Eestiski.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootused nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Läti filiaali lootusetud nõuded on kajastatud muudes ärikuludes.

Varem lootusetuks hinnatud ja bilansist välja kantud lootusetud nõuded nende laekumisel kajastatud muu ärituluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Transporditeenus suurtel välisostudel jagatakse ostetud kauba kulusse lattu võtmisel. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud allahindlusi. Järeelmaksuga müüki rakendanud ei ole.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Seotud osapooled

Seotud isiku nimi	Seotuse olemuse kirjeldus
Pekka Mononen	Juhatusel liige
Tuija Mononen	Nõukogu liige
OÜ BO Golf	100% tütar-ettevõtte
OÜ E-Truck	Juhatusel liige Pekka Mononen
Robert Mononen	omanik
Sam Mononen	omanik
Ina Mononen	omanik

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha Eestis	18 067	13 021
Raha Lätis	4 704	862
Kokku raha	22 771	13 883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	456 735	456 735	0	
Ostjatelt laekumata arved	530 530	456 735	73 795	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-73 795		-73 795	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 789	40 789		5
Muud nõuded	2 458	2 458		
Viitlaekumised	2 458	2 458		
Ettemaksed	2 229	2 229		
Tulevaste perioodide kulud	2 229	2 229		
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	522 611	522 611		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	375 280	375 280		
Ostjatelt laekumata arved	375 280	375 280		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 647	42 647		5
Muud nõuded	237	237		
Viitlaekumised	237	237		
Ettemaksed	2 239	2 239		
Tulevaste perioodide kulud	2 239	2 239		
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 803	440 803		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	823 875	552 850
Valmistoodang	84 320	77 707
Müügiks ostetud kaubad	694 511	874 851
Eestis	621 627	806 657
Läti filiaalis	72 884	68 194
Ettemaksed varude eest	0	25 680
Kokku varud	1 602 706	1 531 088

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	180		35	1
Käibemaks	22 687	1 184	26 544	3 392
Üksikisiku tulumaks		9 924		10 319
Erisoodustuse tulumaks		77		64
Sotsiaalmaks		18 917		19 218
Kohustuslik kogumispension		795		942
Töötuskindlustusmaksed		1 333		1 367
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2		2
Ettemaksukonto jääk	17 922		16 068	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 789	32 232	42 647	35 305

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10389849	BO Golf OÜ	Eesti	golfikaupade jae- ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
BO Golf OÜ	18 482	38	22 444	40 964
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 482	38	22 444	40 964

2017.a. alguses muutis tütarettevõtte oma tegevusala ja sellega seoses ka nime. Samuti suurendati osakapitali.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	60 532	673 505	734 037
Akumuleeritud kulum		-26 940	-26 940
Jääkmaksumus	60 532	646 565	707 097
Amortisatsioonikulu		-13 471	-13 471
31.12.2016			
Soetusmaksumus	60 532	673 505	734 037
Akumuleeritud kulum		-40 411	-40 411
Jääkmaksumus	60 532	633 094	693 626
Ostud ja parendused		69 960	69 960
Amortisatsioonikulu		-14 869	-14 869
31.12.2017			
Soetusmaksumus	60 532	743 465	803 997
Akumuleeritud kulum		-55 280	-55 280
Jääkmaksumus	60 532	688 185	748 717

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	120 740	76 088
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 776	10 100

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	67 440	1 611 208	373 575	660 935	1 034 510	118 400	120 176	120 176	2 951 734
Akumuleeritud kulum		-208 078	-196 886	-367 874	-564 760	-115 637			-888 475
Jääkmaksumus	67 440	1 403 130	176 689	293 061	469 750	2 763	120 176	120 176	2 063 259
Ostud ja parendused	12 001			57 138	57 138		140 948	140 948	210 087
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 001								12 001
Muud ostud ja parendused				57 138	57 138		140 948	140 948	198 086
Amortisatsioonikulu		-42 207	-42 474	-54 605	-97 079	-712			-139 998
Müügid			0						
Ümberliigitamised			747	260 377	261 124		-261 124	-261 124	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				261 124	261 124		-261 124	-261 124	
Muud ümberliigitamised			747	-747	0				
31.12.2016									
Soetusmaksumus	79 441	1 611 208	345 189	978 450	1 323 639	118 400	0	0	3 132 688
Akumuleeritud kulum		-250 285	-210 227	-422 479	-632 706	-116 349			-999 340
Jääkmaksumus	79 441	1 360 923	134 962	555 971	690 933	2 051	0	0	2 133 348
Ostud ja parendused	10 000	38 040	21 084	101 510	122 594		317 740	317 740	488 374
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 000	38 040					353 700	353 700	401 740
Muud ostud ja parendused			21 084	101 510	122 594		-35 960	-35 960	86 634
Amortisatsioonikulu		-43 053	-41 876	-63 071	-104 947	-712			-148 712
Müügid			-5 209	0	-5 209				-5 209
31.12.2017									
Soetusmaksumus	89 441	1 649 248	300 805	1 049 339	1 350 144	118 400	317 740	317 740	3 524 973
Akumuleeritud kulum		-293 338	-191 844	-454 929	-646 773	-117 061			-1 057 172
Jääkmaksumus	89 441	1 355 910	108 961	594 410	703 371	1 339	317 740	317 740	2 467 801

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	15 033	225 893
Transpordi- vahendid	15 033	333
Muud masinad ja seadmed		225 560
Kokku	15 033	225 893

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	244 610	108 613	135 997	1,7-2,3%	EUR	2019-2022
Kapitalirendikohustised kokku	244 610	108 613	135 997			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	289 818	71 229	218 589	1,85-2,39%	EUR	2018-2022
Kapitalirendikohustised kokku	289 818	71 229	218 589			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	432 205	446 750
Kokku	432 205	446 750

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Credit Line (Business)	110 000	110 000			2	EUR	12.10.2018	
Lühiajalised laenud kokku	110 000	110 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	14 478	14 478			2,06	EUR	27.08.2018	
Investeeringislaen	459 102	116 961	342 141		1,129	EUR	12.12.2021	
Investeeringislaen	83 028	20 685	62 343		1,65	EUR	30.11.2021	
Investeeringislaen	469 436	94 385	375 051		1,7	EUR	7.06.2023	
Investeeringislaen	54 670	38 635	16 035		1,7	EUR	28.05.2019	
Investeeringislaen	15 187	7 229	7 958		1,7	EUR	28.05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 095 901	292 373	803 528					
Kapitalirendikohustised kokku	244 610	108 613	135 997					9
Laenukohustised kokku	1 450 511	510 986	939 525					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Credit Line (Business)	114 000	114 000			2	EUR	12.10.2017	
Krediitkaart	3 651	3 651						
Lühiajalised laenud kokku	117 651	117 651						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	35 830	21 383	14 447		2,06	EUR	27.08.2018	
Investeeringislaen	570 542	110 822	459 720		1,183	EUR	12.12.2021	
Investeeringislaen	116 008	116 008			2,183	EUR	12.06.2017	
Investeeringislaen	22 285	7 095	15 190		1,7	EUR	21.01.2020	
Investeeringislaen	92 465	37 821	54 644		1,7	EUR	28.05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	837 130	293 129	544 001					
Kapitalirendikohustised kokku	289 818	71 229	218 589					9
Laenukohustised kokku	1 244 599	482 009	762 590					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	1 317 869	1 360 923

Kokku	1 317 869	1 360 923
--------------	------------------	------------------

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid ja kommerts pant hoonetele kokku summas 4413711€

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	348 361	348 361		
Võlad töövõtjatele	33 458	33 458		12
Maksuvõlad	32 232	32 232		5
Muud võlad	1 224	1 224		
Intressivõlad	1 224	1 224		
Saadud ettemaksed	5 625		5 625	
Tulevaste perioodide tulud	5 625		5 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	420 900	415 275	5 625	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	288 547	288 547		
Võlad töövõtjatele	41 332	41 332		12
Maksuvõlad	35 305	35 305		5
Muud võlad	643	643		
Intressivõlad	643	643		
Saadud ettemaksed	5 625		5 625	
Tulevaste perioodide tulud	5 625		5 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	371 452	365 827	5 625	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	17 972	20 086
Puhkusetasude kohustis	11 554	10 556
Palgast kinnipidamised	1 287	1 535
Läti filiaali töötasude kohustus	2 645	2 205
Läti filiaali puhkusetasude kohustus	0	6 950
Kokku võlad töövõtjatele	33 458	41 332

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 267 548	2 012 363
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	566 887	503 091
Kokku tingimuslikud kohustised	2 834 435	2 515 454

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	639 639	639 639
Aktsiate arv (tk)	10 010	10 010
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	884 643	1 024 014
Soome	3 751 876	3 092 920
Läti	568 906	405 585
Leedu	23 475	40 848
Rootsi	66 932	57 451
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	159	77
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 295 991	4 620 895
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	19 917	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 917	0
Kokku müügitulu	5 315 908	4 620 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	4 443 064	4 027 938
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük	12 067	5 888
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	268 888	185 783
Põllumajandusmasinate hulgimüük	155 279	130 847
Spordikaupade hulgimüük	315 870	202 169
Enda kinnisvara üürileandmine	120 740	68 270
Kokku müügitulu	5 315 908	4 620 895

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 824	333
Lootusetu võla laekumine	500	0
Muud	1 073	653
Kokku muud äritulud	11 397	986

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	35 004	60 850
Elektrienergia	9 933	18 049
Kütus	25 071	42 801
Transpordikulud	214 733	200 277
Omatoodang	2 943 825	2 356 479
Õlid	127 705	161 305
Golfikaubad	298 206	142 402
Mootorrattad, varuosad, tarvikud	31 402	8 423
Aiatehnika	69 608	85 173
Veinid	11 798	15 148
Muud	91 935	81 806
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 824 216	3 111 863

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	14 934	13 707
Mitmesugused bürookulud	38 634	19 984
Lähetuskulud	11 138	15 412
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 384	4 190
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	76 095	3 369
Elekter,küte,vesi,prügivedu	29 544	21 152
Kindlustuskulud	11 408	11 629
Reklaam,messid	18 210	21 719
Ehitus,remont,hooldus	97 646	94 851
Muud	169 344	128 499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	477 337	334 512

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	396 171	358 056
Sotsiaalmaksud	123 442	110 450
Kokku tööjõukulud	519 613	468 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	31

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	173 496	761	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 403		396

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	33 149	295 248	8 674	9 081
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 782	26 678	13 312	15 354

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	43 545	37 275

Sellest: müük sidusettevõttele - teenused 31781
 müük tegev. ja kõrgema ning olul...- teenused 23755, põhivara müük 250
 ost tegev. ja kõrgema ning olul...- teenused 20782, põhivara 116000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2018

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE PEKKA JUHANI MONONEN	Juhatuse liige	11.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts BALTOIL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts BALTOIL (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 olulistest 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 arvamus. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OU

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

11.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	11.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 515 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 980
Kokku	2 834 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 834 434
Kokku	2 834 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	4443064	83.58%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	315870	5.94%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	268888	5.06%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	155279	2.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	120740	2.27%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	12067	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301700
Faks	+372 7301701
E-posti aadress	finants@baltoil.ee