

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts BALTOIL

registrikood: 10134150

tänava/talu nimi, Männi 1

maja ja korteri number:

alevik: Roiu alevik

vald: Haaslava vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Sissejuhatus

Tootmine

2016 a sai tööle uus kiir-villimisliin, millele tehti mitmeid täiendusi ja automatiseerimisega parandusi. Hetkel on tootmise kiirus u. 3 kordne võrreldes varasemaga, aga teeme veel mõned lisad liinile müügipakendi automaadi osas.

Saime valmis mõned uued tooted ja huvi nende vastu on eksport-turul suur. Ootame tuleval aastal jätkuvat huvi uudistoodete suhtes ja jätkame tootearengut pidevalt.

Lisaks saime aasta lõpus uue märgatava eksport-kliendi, kellega on oodata suurt käbe kasvu tulevatel aastatel. Väiksemaid *private label* ostjaid/kette tuli aasta jooksul mitmeid uusi.

Suurendades toodetava kauba valikut, saab oluliselt tõsta neile müüki.

2017 aastal on plaanis teha tehase tootmis- ja büroopinna juurdeehitus ja soetada mõned hädavajalikud villimisliinid.

Majandus

Tehase töö on muutunud tänu investeeringule uutesse liinidesse tõhusamaks. See tõstis selgelt firma rentaablust ja kasumlikkust.

Plaan on edaspidi investeerida tootmise automatiseerimisse uute liinide ja robotite näol.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh.€)	4 621	4 086
Tulu tõus(langus -)	13,1%	5,2%
Brutokasumi määr %	11,9%	10,8%
Puhaskasum (tuh.€)	526	405
Kasumi tõus	29,7%	48,3%
Puhasrentaablus	11,4%	9,9%
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	2,3	1,8
ROA	10,9%	8,4%
ROE	16,3%	15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%)=(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100
- Brutokasumimäär (%)=brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015*100
- Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste katekordaja(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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 883	16 407	2
Nõuded ja ettemaksed	440 803	371 123	3
Varud	1 531 088	1 623 775	4
Kokku käibevarad	1 985 774	2 011 305	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 482	16 734	6
Finantsinvesteeringud	3 878	3 878	7
Nõuded ja ettemaksed	0	1 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	693 626	707 097	8
Materiaalsed põhivarad	2 133 348	2 063 259	9
Kokku põhivarad	2 849 334	2 792 468	
Kokku varad	4 835 108	4 803 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	482 009	622 503	11
Võlad ja ettemaksed	365 827	512 185	12
Kokku lühiajalised kohustised	847 836	1 134 688	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	762 590	970 194	11
Võlad ja ettemaksed	5 625	5 625	12
Kokku pikaajalised kohustised	768 215	975 819	
Kokku kohustised	1 616 051	2 110 507	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	639 639	639 639	15
Kohustuslik reservkapital	63 964	63 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 989 663	1 584 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525 791	405 462	
Kokku omakapital	3 219 057	2 693 266	
Kokku kohustised ja omakapital	4 835 108	4 803 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 620 895	4 085 970	16
Muud äritulud	986	138	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 111 863	-2 805 511	18
Mitmesugused tegevuskulud	-334 512	-284 017	19
Tööjõukulud	-468 506	-418 928	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-153 469	-127 558	8,9
Muud ärikulud	-2 569	-7 872	21
Ärikasum (kahjum)	550 962	442 222	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 748	-5 493	6
Intressikulud	-24 843	-28 428	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 845	-2 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	526 022	405 762	
Tulumaks	-231	-300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525 791	405 462	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	550 962	442 222	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	153 469	127 558	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-333	0	
Muud korrigeerimised	-231	-300	
Kokku korrigeerimised	152 905	127 258	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 180	-87 979	3
Varude muutus	92 687	-308 710	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-146 358	121 448	12
Muud rahavood äritegevusest	-1 423	-2 538	
Kokku rahavood äritegevusest	580 593	291 701	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-203 079	-194 892	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	225 893	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 814	-194 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	579 984	825 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 040 331	-827 903	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120 369	-54 088	
Makstud intressid	-25 215	-28 428	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-605 931	-84 619	
Kokku rahavood	-2 524	12 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 407	4 217	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 524	12 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 883	16 407	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	639 639	63 964	1 584 201	2 287 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			405 462	405 462
31.12.2015	639 639	63 964	1 989 663	2 693 266
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	639 639	63 964	1 989 663	2 693 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			525 791	525 791
31.12.2016	639 639	63 964	2 515 454	3 219 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltoil 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 kasulikkust 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 kulum.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Seotud osapooled

Seotud isiku nimi	Seotuse olemuse kirjeldus
Pekka Mononen	Juhatuselise liige
Tuija Mononen	Nõukogu liige
OÜ Lõuna Auto	100% tütarettevõtte
OÜ E-Truck	Juhatuselise liige Pekka Mononen

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha Eestis	13 021	14 602
Raha Lätis	862	1 805
Kokku raha	13 883	16 407

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	268 694	268 694		
Ostjatelt laekumata arved	268 694	268 694		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 249	76 249		5
Muud nõuded	3 086	3 086		
Viitlaekumised	3 086	3 086		
Ettemaksed	4 194	2 694	1 500	
Tulevaste perioodide kulud	2 694	2 694		
Muud makstud ettemaksed	1 500		1 500	
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 623	371 123	1 500	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	552 850	510 837
Valmistoodang	77 707	120 246
Müügiks ostetud kaubad	874 851	860 087
Eestis	806 657	793 650
Läti filiaalis	68 194	66 437
Ettemaksed varude eest	25 680	132 605
Kokku varud	1 531 088	1 623 775

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	35	1		300
Käibemaks	26 544	3 392	76 249	2 335
Üksikisiku tulumaks		10 319		9 212
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		19 218		17 580
Kohustuslik kogumispension		942		742
Töötuskindlustusmaksed		1 367		1 265
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2		1
Ettemaksukonto jääk	16 068			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 647	35 305	76 249	31 499

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
103389849	Lõuna Auto OÜ	Eesti	professionaalsete autohooldusvahendite hulgimüük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Lõuna Auto OÜ	16 734	1 748	18 482
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 734	1 748	18 482

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 878		3 878
31.12.2015	3 878		3 878
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2015	3 878		3 878
31.12.2016	3 878		3 878

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	60 532	765 347	825 879
Akumuleeritud kulum		-105 312	-105 312
Jääkmaksumus	60 532	660 035	720 567
Amortisatsioonikulu		-13 470	-13 470
31.12.2015			
Soetusmaksumus	60 532	765 347	825 879
Akumuleeritud kulum		-118 782	-118 782
Jääkmaksumus	60 532	646 565	707 097
Amortisatsioonikulu		-13 471	-13 471
31.12.2016			
Soetusmaksumus	60 532	765 347	825 879
Akumuleeritud kulum		-132 253	-132 253
Jääkmaksumus	60 532	633 094	693 626

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	76 088	76 475
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 100	10 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	67 440	1 347 248	294 957	647 123	942 080	118 400	206 052	206 052	2 681 220
Akumuleeritud kulum		-168 400	-174 117	-325 109	-499 226	-114 925			-782 551
Jääkmaksumus	67 440	1 178 848	120 840	322 014	442 854	3 475	206 052	206 052	1 898 669
Ostud ja parendused		3 851	86 782		86 782		188 045	188 045	278 678
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 851					67 869	67 869	71 720
Muud ostud ja parendused			86 782		86 782		120 176	120 176	206 958
Amortisatsioonikulu		-39 678	-30 933	-42 765	-73 698	-712			-114 088
Ümberklassifitseerimised		260 109		13 812	13 812		-273 921	-273 921	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		260 109		13 812	13 812		-273 921	-273 921	0
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						
Ümberklassifitseerimised			747	260 377	261 124		-261 124	-261 124	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				261 124	261 124		-261 124	-261 124	
Muud ümberklassifitseerimised			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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	225 893	
Transpordivahendid	333	
Muud masinad ja seadmed	225 560	
Kokku	225 893	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	177 570	49 123	128 447			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	446 750	251 052
Kokku	446 750	251 052

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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					10
Laenukohustised kokku	1 244 599	482 009	762 590					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibekapitali laen	92 800	92 800			1,542	EUR	25.03.2016	
Käibekapitali laen	120 000	120 000			1,5	EUR	30.12.2016	
Credit Line (Business)	148 333	148 333			2,01	EUR	12.10.2016	
Krediitkaart	867	867						
Lühiajalised laenud kokku	362 000	362 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	56 714	20 825	35 889		2,29	EUR	27.08.2018	
Investeeringislaen	680 179	104 901	575 278		1,364	EUR	12.12.2021	
Investeeringislaen	157 365	41 676	115 689		2,364	EUR	12.06.2017	
Investeeringislaen	29 260	6 962	22 298		1,749	EUR	21.01.2020	
Investeeringislaen	129 609	37 016	92 593		1,7	EUR	28.05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 053 127	211 380	841 747					
Kapitalirendikohustised kokku	177 570	49 123	128 447					10
Laenukohustised kokku	1 592 697	622 503	970 194					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 360 923	1 406 056
Kokku	1 360 923	1 406 056

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		13
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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	437 159	437 159		
Võlad töövõtjatele	42 512	42 512		13
Maksuvõlad	31 499	31 499		5
Muud võlad	1 015	1 015		
Intressivõlad	1 015	1 015		
Saadud ettemaksed	5 625		5 625	
Tulevaste perioodide tulud	5 625		5 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	517 810	512 185	5 625	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	20 086	18 852
Puhkusetasude kohustis	10 556	13 065
Palgast kinnipidamised	1 535	1 283
Läti filiaali töötasude kohustus	2 205	1 798
Läti filiaali puhkusetasude kohustus	6 950	7 514
Kokku võlad töövõtjatele	41 332	42 512

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 012 363	1 591 730
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	503 091	397 933
Kokku tingimuslikud kohustised	2 515 454	1 989 663

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	639 639	639 639
Aktsiate arv (tk)	10 010	10 010
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 024 014	1 148 112
Soome	3 092 920	2 511 776
Läti	405 585	353 386
Leedu	40 848	24 597
Rootsi	57 451	47 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	77	486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 620 895	4 085 970
Kokku müügitulu	4 620 895	4 085 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	4 027 938	3 278 815
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük	5 888	19 649
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	185 783	355 360
Põllumajandusmasinate hulgimüük	130 847	158 370
Spordikaupade hulgimüük	202 169	191 826
Enda kinnisvara üürileandmine	68 270	81 950
Kokku müügitulu	4 620 895	4 085 970

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	333	0
Lootusetu võla laekumine	0	0
tööpraktika juhendamine	0	138
Muud	653	0
Kokku muud äritulud	986	138

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	60 850	52 240
Elektrienergia	18 049	23 124
Kütus	42 801	29 116
Transpordikulud	200 277	181 506
Omatoodang	2 356 479	2 043 865
Õlid	161 305	212 639
Golfikaubad	142 402	127 541
Mootorrattad, varuosad, tarvikud	8 423	17 020
Profgarden	85 173	101 529
Veinid	15 148	12 907
Muud	81 806	56 264
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 111 863	2 805 511

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 707	34 025
Mitmesugused bürookulud	19 984	20 861
Lähetuskulud	15 412	6 756
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 190	5 658
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 369	6 399
Elekter, küte, vesi, prügivedu	21 152	20 537
Kindlustuskulud	11 629	11 572
Reklaam, messid	21 719	17 736
Ehitus, remont, hooldus	94 851	91 592
Muud	128 499	68 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	334 512	284 017

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	358 056	320 243
Sotsiaalmaksud	110 450	98 685
Kokku tööjõukulud	468 506	418 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	31

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	155	567
Selgunud eelmise aasta kulu	0	4 500
Muud	2 414	2 805
Kokku muud ärikulud	2 569	7 872

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	761		773
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		396	2 598

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	8 674	9 081	0	16 812
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 312	15 354	17 738	15 060

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	37 275	34 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2017

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE PEKKA JUHANI MONONEN	Juhatuse liige	19.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts BALTOIL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts BALTOIL (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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusale.

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 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Auditoribüroo Fibroin OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 131

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

19.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	19.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 989 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525 791
Kokku	2 515 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 515 454
Kokku	2 515 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	4027938	87.17%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	202169	4.38%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	185783	4.02%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	130847	2.83%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	68270	1.48%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	5888	0.13%	Ei

Sidevahendid

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