

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts BALTOIL

registrikood: 10134150

tänava/talu nimi, Männi 1

maja ja korteri number:

alevik: Roiu alevik

vald: Haaslava vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Sissejuhatus

Tootmine

2015 aasta oli firmale tähtis uute toodete arenduse aasta. Tootmisvalmis sai kuus uut autokeemia toodet. Neist neli on jõudnud nii Eesti kui Skandinaavia turule *private label* toodetena.

Uued tooted on toonud uusi hulgiostjaid välisriikides. See suund annab lootust, uute toodete arendusega tegeledes, leida ka jätkuvalt uusi väliskliente.

2015 aasta alguses tehtud otsus uue kiir-villimisliini ostuks, sai edukalt ellu viidud. 2016.a. märtsis valminud liin tõstab tehase tootlikkust oluliselt, võimaldades tellimused täita varasema 3-5 päeva asemel 1-2 päevaga. Lisaks efektiivsemale tootmisele, tagab tellijate kiirem teenindamine loodetavalt ka nende lojaalsuse.

Majandus

Tehtud tootmisotsused suurendasid 2015 aastal firma kasumlikkust.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh.€)	4086	3882
Tulu tõus(langus -)	5,2%	-10,5%
Brutokasumi määr %	10,8%	8,1%
Puhaskasum (tuh.€)	405	273
Kasumi tõus	48,3%	-48%
Puhasrentaablus	9,9%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	2
ROA	8,4%	6,4%
ROE	15%	11,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%)=(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100
- Brutokasumimäär (%)=brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 407	4 217	2
Nõuded ja ettemaksed	371 123	283 144	3
Varud	1 623 775	1 315 065	4
Kokku käibevara	2 011 305	1 602 426	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 734	22 227	6
Finantsinvesteeringud	3 878	3 878	7
Nõuded ja ettemaksed	1 500	1 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	707 097	720 567	8
Materiaalne põhivara	2 063 259	1 898 669	9
Kokku põhivara	2 792 468	2 646 841	
Kokku varad	4 803 773	4 249 267	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	622 503	425 963	12
Võlad ja ettemaksed	512 185	390 737	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 134 688	816 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	970 194	1 139 138	12
Võlad ja ettemaksed	5 625	5 625	13
Kokku pikaajalised kohustused	975 819	1 144 763	
Kokku kohustused	2 110 507	1 961 463	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	639 639	639 639	16
Kohustuslik reservkapital	63 964	63 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 584 201	1 311 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 462	273 136	
Kokku omakapital	2 693 266	2 287 804	
Kokku kohustused ja omakapital	4 803 773	4 249 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 085 970	3 882 467	17
Muud äritulud	138	126	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 805 511	-2 728 665	19
Mitmesugused tegevuskulud	-284 017	-327 180	20
Tööjõukulud	-418 928	-386 084	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-127 558	-123 201	
Muud ärikulud	-7 872	-995	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	442 222	316 468	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-5 493	-7 903	6
Intressikulud	-28 428	-32 148	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 539	-3 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	405 762	273 136	
Tulumaks	-300	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 462	273 136	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	442 222	316 468	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	127 558	123 201	8,9
Muud korrigeerimised	-300	0	
Kokku korrigeerimised	127 258	123 201	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 979	92 676	3
Varude muutus	-308 710	-268 938	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	121 448	77 529	13
Muud rahavood äritegevusest	-2 538	-3 291	
Kokku rahavood äritegevusest	291 701	337 645	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-194 892	-280 160	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 892	-283 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	825 800	600 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-827 903	-538 537	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-49 577	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 088	-48 726	10,12
Makstud intressid	-28 428	-32 148	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 619	-68 988	
Kokku rahavood	12 190	-15 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 217	19 470	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 190	-15 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 407	4 217	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	639 639	63 964	1 311 065	2 014 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			273 136	273 136
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltoil 2015. 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 Toimikonna 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 objektil 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Ehitised	33-50
Masinaid ja seadmed	5-12
Inventar	5-7

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha Eestis	14 602	2 558
Raha Lätis	1 805	1 659
Kokku raha	16 407	4 217

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	216 784	216 784		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 800	39 800		5
Muud nõuded	2 923	2 923		
Viitlaekumised	2 923	2 923		
Ettemaksed	4 737	3 237	1 500	
Tulevaste perioodide kulud	1 808	1 808		
Muud makstud ettemaksed	2 929	1 429	1 500	
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 644	283 144	1 500	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	510 837	423 377
Valmistoodang	120 246	89 803
Müügiks ostetud kaubad	860 087	801 885
Eestis	793 650	741 582
Läti filiaalis	66 437	60 303
Ettemaksed varude eest	132 605	0
Kokku varud	1 623 775	1 315 065

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		300		
Käibemaks	76 249	2 335	30 286	3 765
Üksikisiku tulumaks		9 212		8 622
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		17 580		16 064
Kohustuslik kogumispension		742		686
Töötuskindlustusmaksed		1 265		1 335
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1		1
Ettemaksukonto jääk			9 514	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 249	31 499	39 800	30 541

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10389849	Lõuna Auto OÜ	Eesti	autohooldusvahendite hulgimüük ja maaletoomine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Lõuna Auto OÜ	22 227	-5 493	16 734
Kokku	22 227	-5 493	16 734

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	128	128
Soetamine	3 750	3 750
31.12.2014	3 878	3 878
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 878	3 878
31.12.2015	3 878	3 878

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	60 532	765 347	825 879
Akumuleeritud kulum		-91 842	-91 842
Jääkmaksumus	60 532	673 505	734 037
Amortisatsioonikulu		-13 470	-13 470
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

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	76 475	76 686
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 000	9 673

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	67 440	1 190 777	253 424	623 987	877 411	118 400	127 449	127 449	2 381 477
Akumuleeritud kulum	0	-136 975	-143 898	-281 746	-425 644	-110 202			-672 821
Jääkmaksumus	67 440	1 053 802	109 526	342 241	451 767	8 198	127 449	127 449	1 708 656
Ostud ja parendused			41 533	23 136	64 669		235 074	235 074	299 743
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							235 074	235 074	235 074
Muud ostud ja parendused			41 533	23 136	64 669				64 669
Amortisatsioonikulu		-31 425	-30 219	-43 363	-73 582	-4 723			-109 730
Ümberklassifitseerimised		156 471					-156 471	-156 471	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		156 471					-156 471	-156 471	
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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	177 570	49 123	128 447
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	147 872	40 794	107 078

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	251 052	219 102
Kokku	251 052	219 102

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	8 861
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	8 012
1-5 aasta jooksul	0	8 012

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
Kapitalirendikohustused kokku	177 570	49 123	128 447					10
Laenukohustused kokku	1 592 697	622 503	970 194					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Credit Line	137 667	137 667			2,18	EUR	10.2015	
Käibekapitali laen	50 000	50 000			1,679	EUR	12.2014	
Krediitkaart	1 167	1 167						
Lühiajalised laenud kokku	188 834	188 834						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	77 068	20 290	56 778		2,52	EUR	08.2018	
Investeeringislaen	787 587	99 498	586 366	101 723	1,579	EUR	12.2021	
Investeeringislaen	197 698	40 305	157 393		2,579	EUR	06.2017	
Investeeringislaen	166 042	36 242	129 800		1,882	EUR	05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 228 395	196 335	930 337	101 723				
Kapitalirendikohustused kokku	147 872	40 794	107 078					12
Laenukohustused kokku	1 565 101	425 963	1 037 415	101 723				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
--	------------	------------

Ehitised	1 406 056	1 899 415
Kokku	1 406 056	1 899 415

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		14
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	322 890	322 890		
Võlad töövõtjatele	32 980	32 980		14
Maksuvõlad	30 541	30 541		5
Muud võlad	1 163	1 163		
Intressivõlad	1 163	1 163		
Saadud ettemaksed	8 788	3 163	5 625	
Tulevaste perioodide tulud	5 625		5 625	
Muud saadud ettemaksed	3 163	3 163		
Kokku võlad ja ettemaksed	396 362	390 737	5 625	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	18 852	15 903
Puhkusetasude kohustus	13 065	10 389
Palgast kinnipidamised	1 283	567
Läti filiaali töötasude kohustus	1 798	1 368
Läti filiaali puhkusetasude kohustus	7 514	4 753
Kokku võlad töövõtjatele	42 512	32 980

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 591 730	1 267 361
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	397 933	316 840
Kokku tingimuslikud kohustused	1 989 663	1 584 201

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	639 639	639 639
Aktsiate arv (tk)	10 010	10 010
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 148 112	1 103 228
Soome	2 511 776	2 354 588
Läti	353 386	360 340
Leedu	24 597	34 076
Rootsi	47 613	28 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	486	1 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 085 970	3 882 467
Kokku müügitulu	4 085 970	3 882 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	3 278 815	3 465 622
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük	19 649	25 000
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	355 360	68 262
Põllumajandusmasinate hulgimüük	158 370	46 073
Spordikaupade hulgimüük	191 826	182 189
Enda kinnisvara üürileandmine	81 950	95 321
Kokku müügitulu	4 085 970	3 882 467

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Lootusetu võla laekumine	0	126
tööpraktika juhendamine	138	0
Kokku muud äritulud	138	126

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	52 240	81 035
Elektrienergia	23 124	28 485
Kütus	29 116	52 550
Transpordikulud	181 506	162 887
Omatoodang	2 043 865	1 983 538
Õlid	212 639	272 159
Golfikaubad	127 541	122 348
Mootorrattad, varuosad, tarvikud	17 020	21 247
Profgarden	101 529	31 706
Veinid	12 907	18 397
Muud	56 264	35 348
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 805 511	2 728 665

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	34 025	16 638
Mitmesugused bürookulud	20 861	19 220
Lähetuskulud	6 756	6 703
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 658	4 505
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 399	81
Elekter,küte,vesi,prügivedu	20 537	19 390
Kindlustuskulud	11 572	10 441
Reklaam,messid	17 736	11 817
Ehitus,remont,hooldus	91 592	127 736
Muud	68 881	110 649
Kokku mitmesugused tegevuskulud	284 017	327 180

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	320 243	294 527
Sotsiaalmaksud	98 685	91 557
Kokku tööjõukulud	418 928	386 084
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	31	31

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	567	48
Selgunud eelmise aasta kulu	4 500	0
Muud	2 805	947
Kokku muud ärikulud	7 872	995

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	773	0	3 163
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 598	1 178	2 159

2015	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	16 812
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 738	15 060

2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	0	19 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 466	12 554

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	34 113	18 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE PEKKA JUHANI MONONEN	Juhatuse liige	04.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts BALTOIL aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts BALTOIL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts BALTOIL finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tuglase 19-209, Tartu

04.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 584 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 462
Kokku	1 989 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 989 663
Kokku	1 989 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	3278815	80.25%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	355360	8.70%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	191826	4.69%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	158370	3.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	81950	2.01%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	19649	0.48%	Ei

Sidevahendid

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