

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts BALTOIL

registrikood: 10134150

tänava/talu nimi, Männi 1

maja ja korteri number:

alevik: Roiu alevik

vald: Haaslava 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tootmine

2014.a. üks tähtsam ülesanne tootmises oli ainete kao saamine minimaalseks, segamismahutite täpsuse korrigeerimise ning autoriseerimisega. Tootmise paremaks sujumiseks oli suureks abiks taaralao valmimine ning automaatliini ehitus, taara liigutamiseks taaralaost tootmisliini juurde. Sai teoks pikaajaline plaan - aasta lõpus otsustati, meeskonda võetakse inimene, kes vastutab tootearenduse efektiivsuse eest. Baltoilil edasiseks plaan suurendada lisaväärtusega toodete osakaalu ja mahtu.

Tootmise jaoks oli oluline samm, lisati suurte mahutite kogust, nende sagamismahtu ja kiirust, et lõpp produkt valmiks kiiremini.

Majandus

Soome turul 2014.a. toimunud autokemikaalide, nagu klaasipesu ja jahutusvedelike hindade dumpingust tingituna, pidime loobuma mõnest mitterentaablilt tootest. See kajastus meil käibe langusena. Aga pikemas perspektiivis tervikuna, oli see meile õige otsus.

Peamised finantssuhtarvud 2014		2013
Müügitulu (tuh.€)	3 882	4 339
Tulu tõus, langus	-10,5%	12,7%
Brutokasumi määr %	29,7%	29,5%
Puhaskasum (tuh.€)	273	525
Kasumi tõus, langus	-48%	97%
Puhasrentaabilus	7%	12,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2,1
ROA	6,4%	13,5%
ROE	11,9%	26,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%)=(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100
- Brutokasumimäär (%)=brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2014-puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013*100
- Puhasrentaabilus (%)=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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 217	19 470	2
Nõuded ja ettemaksud	283 144	377 320	3
Varud	1 315 065	1 046 127	4
Kokku käibevara	1 602 426	1 442 917	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 227	30 130	6
Finantsinvesteeringud	3 878	128	7
Nõuded ja ettemaksud	1 500	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	720 567	734 037	8
Materiaalne põhivara	1 898 669	1 708 656	9
Kokku põhivara	2 646 841	2 472 951	
Kokku varad	4 249 267	3 915 868	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	425 963	376 459	12
Võlad ja ettemaksud	390 737	313 208	13
Kokku lühiajalised kohustused	816 700	689 667	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 139 138	1 205 908	12
Võlad ja ettemaksud	5 625	5 625	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 144 763	1 211 533	
Kokku kohustused	1 961 463	1 901 200	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	639 639	639 639	16
Kohustuslik reservkapital	63 964	63 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 311 065	786 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 136	525 028	
Kokku omakapital	2 287 804	2 014 668	
Kokku kohustused ja omakapital	4 249 267	3 915 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 882 467	4 339 048	17
Muud äritulud	126	2 182	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 728 665	-3 058 477	19
Mitmesugused tegevuskulud	-327 180	-242 412	20
Tööjõukulud	-386 084	-361 851	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-123 201	-107 876	
Muud ärikulud	-995	-5 609	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	316 468	565 005	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-7 903	-500	6
Intressikulud	-32 148	-36 991	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 281	-2 486	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	273 136	525 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 136	525 028	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	316 468	565 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	123 201	107 876	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 119	
Muud korrigeerimised	0	-2 486	
Kokku korrigeerimised	123 201	103 271	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 676	-78 509	3
Varude muutus	-268 938	-40 024	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 529	-97 881	13
Makstud intressid	-32 148	-35 485	
Muud rahavood äritegevusest	-3 291	0	
Kokku rahavood äritegevusest	305 497	416 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-280 160	-201 827	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 250	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 750	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-283 910	-195 577	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	600 000	575 944	
Saadud laenude tagasimaksed	-538 537	-667 842	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-49 577	-49 107	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 726	-65 630	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 840	-206 635	
Kokku rahavood	-15 253	14 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 470	5 305	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 253	14 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 217	19 470	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	639 639	63 964	786 037	1 489 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)			525 028	525 028
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltoil 2014. 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 keskpanka valuutakursid.

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

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Lootusedud 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 soetusmaksumuselt 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 soetusmaksumuselt, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Ehitised	33-100
Masinad 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. Järeilmaksuga 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.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intrissimäärast.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha Eestis	2 558	1 935
Raha Lätis	1 659	17 535
Kokku raha	4 217	19 470

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	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	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	272 480	272 480		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78 569	78 569		
Muud nõuded	3 354	3 354		
Viitlaekumised	3 354	3 354		
Ettemaksed	2 517	2 517		
Tulevaste perioodide kulud	2 517	2 517		
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	377 320	377 320		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	423 377	382 344
Valmistoodang	89 803	71 652
Müügiks ostetud kaubad	801 885	592 131
Eestis	741 582	533 012
Läti filiaalis	60 303	59 119
Kokku varud	1 315 065	1 046 127

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	52
Käibemaks	30 286	3 765	42 851	3 933
Üksikisiku tulumaks		8 622	0	7 821
Erisoodustuse tulumaks		68	0	189
Sotsiaalmaks		16 064	0	15 048
Kohustuslik kogumispension		686	0	610
Töötuskindlustusmaksed		1 335	0	1 298
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1	0	1
Ettemaksukonto jääk	9 514		35 718	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 800	30 541	78 569	28 952

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10389849	Lõuna Auto OÜ	Eesti	autohooldusvahendite hulgimüük ja maaletoomine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Lõuna Auto OÜ	30 130	-7 903	22 227
Kokku	30 130	-7 903	22 227

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	128	128
31.12.2013	128	128
Kokku		
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	128	128
Soetamine	3 750	3 750
31.12.2014	3 878	3 878

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Kokku		
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ümberklassifitseerimised	60 532	673 505	734 037
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

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	76 686	49 569
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 673	10 805

Kinnisvarainvesteering on soetusmaksumuses, kuna õiglase väärtuse hindamine nõuab suuri kulutusi. Juhtkonna hinnangul ei ületa kinnisvara bilansiline väärtus tema turuväärtust.

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	127 972	1 722 901	230 068	347 701	577 769	113 962	303 836	303 836	2 846 440
Akumuleeritud kulum	0	-194 992	-134 937	-252 116	-387 053	-97 921	0		-679 966
Jääkmaksumus	127 972	1 527 909	95 131	95 585	190 716	16 041	303 836	303 836	2 166 474
Ostud ja parendused		6 996	50 668	159 886	210 554	4 438	166 240	166 240	388 228
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 996					166 240	166 240	173 236
Muud ostud ja parendused			50 668	159 886	210 554	4 438			214 992
Amortisatsioonikulu		-33 825	-32 140	-29 630	-61 770	-12 281			-107 876
Müügid			-4 133		-4 133				-4 133
Ümberklassifitseerimised	-60 532	-447 278		116 400	116 400		-342 627	-342 627	-734 037
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		226 227		116 400	116 400		-342 627	-342 627	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-60 532	-673 505							-734 037
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	6 250
Transpordivahendid	0	6 250
Kokku	0	6 250

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	147 872	40 794	107 078
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	177 024	44 120	132 904

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	219 102	252 538
Kokku	219 102	252 538

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	8 861	7 767
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	8 012	7 672
1-5 aasta jooksul	8 012	0

Lisa 12 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustused kokku	1 565 101	425 963	1 037 415	101 723			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	49 576	49 576			1,8	EUR	31.12.2014
Credit Line	60 000	60 000			2	EUR	31.12.2014
Käibekapitali laen	50 000	50 000			1,88	EUR	17.12.2014
Käibekapitali laen	18 315	18 315			4,5	EUR	08.02.2014
Krediitkaart	1 444	1 444					
Lühiajalised laenud kokku	179 335	179 335					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	892 310	94 276	555 623	242 411	1,722	EUR	12.12.2021
Investeeringislaen	236 866	38 965	197 901		3,339	EUR	12.06.2017
Investeeringislaen	96 832	19 763	77 069		2,594	EUR	27.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 226 008	153 004	830 593	242 411			
Kapitalirendikohustused kokku	177 024	44 120	132 904				
Laenukohustused kokku	1 582 367	376 459	963 497	242 411			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013

Ehitised	1 899 415	1 727 307
Kokku	1 899 415	1 727 307

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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		
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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	232 897	232 897		
Võlad töövõtjatele	37 401	37 401		
Maksuvõlad	28 952	28 952		
Muud võlad	13 958	13 958		
Intressivõlad	1 506	1 506		
Muud viitvõlad	12 452	12 452		
Saadud ettemaksed	5 625		5 625	
Tulevaste perioodide tulud	5 625		5 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 833	313 208	5 625	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	15 903	15 514
Puhkusetasude kohustus	10 389	12 574
Palgast kinnipidamised	567	702
Läti filiaali töötasude kohustus	1 368	1 991
Läti filiaali puhkusetasude kohustus	4 753	6 620
Kokku võlad töövõtjatele	32 980	37 401

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 267 361	1 035 741
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	316 840	275 324
Kokku tingimuslikud kohustused	1 584 201	1 311 065

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	639 639	639 639
Aktsiate arv (tk)	10 010	10 010
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 103 228	1 272 654
Soome	2 354 588	2 743 621
Läti	360 340	283 376
Leedu	34 076	29 959
Rootsi	28 538	9 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 697	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 882 467	4 339 048
Kokku müügitulu	3 882 467	4 339 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	3 465 622	3 832 071
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük	25 000	33 232
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	68 262	83 119
Põllumajandusmasinate hulgimüük	46 073	87 919
Spordikaupade hulgimüük	182 189	233 643
Enda kinnisvara üürileandmine	95 321	69 064
Kokku müügitulu	3 882 467	4 339 048

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 119
Lootusetu võla laekumine	126	63
Kokku muud äritulud	126	2 182

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	81 035	95 013
Elektrienergia	28 485	46 839
Kütus	52 550	48 174
Transpordikulud	162 887	188 844
Omatoodang	1 983 538	1 969 216
Õlid	272 159	501 892
Golfikaubad	122 348	151 314
Mootorrattad, varuosad, tarvikud	21 247	28 471
Profgarden	31 706	54 415
Veinid	18 397	17 301
Muud	35 348	52 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 728 665	3 058 477

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	16 638	10 537
Mitmesugused bürookulud	19 220	29 347
Lähetuskulud	6 703	7 890
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 505	3 016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	81	322
Elekter,küte,vesi,prügivedu	19 390	502
Kindlustuskulud	10 441	1 480
Reklaam,messid	11 817	6 510
Ehitus,remont,hooldus	127 736	93 229
Muud	110 649	89 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	327 180	242 412

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	294 527	275 532
Sotsiaalmaksud	91 557	86 319
Kokku tööjõukulud	386 084	361 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	33

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 685
Trahvid, viivised ja hüvitised	48	1 224
Annetus	0	1 367
Muud	947	1 333
Kokku muud ärikulud	995	5 609

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	3 163	0	13 382
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 178	2 159	1 348	0

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

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 571	14 447
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 653	15 203

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	18 007	16 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE PEKKA JUHANI MONONEN	Juhatuse liige	22.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts BALTOIL aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts BALTOIL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 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.

Vandeauditori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Auditiibüroo Fibroin OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 131

51014 F.Tuglase 19-209, Tartu

Tartu maakond

22.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	22.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 311 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 136
Kokku	1 584 201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 584 201
Kokku	1 584 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	3465622	89.26%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja -jalatsid)	46492	182189	4.69%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	95321	2.46%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	68262	1.76%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	46073	1.19%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	25000	0.64%	Ei

Sidevahendid

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