

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Baltic Premator

registrikood: 10521993

tänavanimi: Kopli

maja: 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 6102655, +372 6102255

faks: +372 6102073, +372 6102999

e-posti aadress: bpremator@blrt.ee

veebilehe aadress: www.blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 13 Üldhalduskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Baltic Premator OÜ on kontserni BLRT Grupp AS-i tütarettevõte.

Firma põhitegevusaladeks on metallipindade puhastamine ja värvimine laevaremondi, laevaehitus ja metallkonstruktsioonide valmistamise valdkondades.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Baltic Premator OÜ müügitulu 5 500 tuh. eurot (2013: 5 300 tuh. eurot), seega aasta kasv oli 5,1%.

Peamisteks tegevusalade valdkondadeks olid:

- laevaremont, moodustab 55% (2013: 47%) netokäibest;
- metallkonstruktsioonide töötlemine, moodustab 15% (2013: 20%) netokäibest;
- laevaehitus, moodustab 20% (2013: 28%) netokäibest;

Teenuste müügi peaturgudeks on Eesti, Soome ja Leedu. Seoses sellega, et peatellijaks on kontsernifirmad 2014. aastal 99,8% müügikäibest on kontsernisisene ning 2013. aastal 99,5% ,siis firma tulud sõltuvad:

- suurtellimustest metallkonstruktsioonide alal,
- koormamise hooajalisusest laevaremonditellimuste alal.

Eksport moodustas 11% (2013: 6%) netokäibest ja suurim ekspordi sihtriik oli Soome.

Baltic Premator OÜ brutokasumiks kujunes 352 tuh. eurot (2013: kahjum 220 tuh. eurot). Üldhalduskulud 255 tuh. eurot (2013: 186 tuh. eurot). Ettevõtte 2014. aasta puhaskasum moodustas 107 tuh. eurot (2013: puhaskasum 26 tuh. eurot).

Baltic Premator OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 107 (2013: 90) inimest.

2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 2 200 tuh. eurot (2013: 1 800 tuh. eurot), kasvanud aastaga 24% (2013: kasvas 23%) võrra. Tööjõukulud on kasvanud töötajate arvu suurendamise tõttu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 26 tuh. eurot (2013: 3 tuh.eurot).

2015. aastal planeeritakse investeerida materiaalsesse põhivarasse kokku 97 tuh.eurot.

Suharvud

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud		
	2014	2013
Kasumiaruande näitajad, tuh.eurot		
Müügitulu	5 538	5 267
Brutokasum	352	220
Ärikasum	107	27
Puhaskasum	107	26
Bilansi näitajad, tuh.eurot		
Varad kokku	1 133	1 034
Intressi kandvad võlakohustused	24	24
Omakapital	679	573
Suhtarvud		
Müügitulude kasv	5,1%	12,9%
Ekspordi osakaal müügituludes	11,2%	5,8%
Brutorentaablus	6,4%	4,2%
Ärirentaablus	1,9%	0,5%
Puhasrentaablus	1,9%	0,5%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	1,9	1,5
Varude käibekordaja=realiseerimise netokäive / keskmised varud	38,5	23,7
Käibekapital=käibevara - lühiajalised kohustused	536,3	382,6
Omakapitali tootlus (ROE), %	15,7%	4,5%
Koguvarede tootlus (ROA), %	9,4%	2,5%

2015. aasta plaanid

2015. aastal planeeritakse realiseerida toodangut ja osutada teenuseid 5 300 tuh. eurot ulatuses ning selle juures saada 158 tuh. eurot kasumit. Aastal 2015 Baltic Premator OÜ ülesandeks on säilitada stabiilne tootmise maht, tugevdada oma spetsialistide tööalase kompetentsus ning tõsta tööjõuefektiivsus.

Riskide juhtimine

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning on ettevõtte igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on ettevõtte peamiseks eesmärgiks määratlada olulisemad riskid ning optimaalselt juhtida nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised

eesmärgid. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001:2000 ja ISO 14000:2004 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrolli keskkond, mida omakorda jälgivad vastavad talitused.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu puudus.

Nimetatud riskide minimeerimiseks teeb kontsern edukat koostööd erinevate kõrgkoolide ja kesk-eri õppeasutustega nii Eestis kui ka välismaal.

2. Kvalifitseeritud tööjõu äravool.

Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks (sh. põhilistest tootmisvõimsuste asukohtadest ehk Poolast, Ukrainast, ja mujalt). Et hoida paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	513 607	357 842	
Nõuded ja ettemaksed	313 441	318 636	2
Varud	136 587	150 864	3
Kokku käibevara	963 635	827 342	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	169 333	207 021	5
Kokku põhivara	169 333	207 021	
Kokku varad	1 132 968	1 034 363	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 493	7 432	8
Võlad ja ettemaksed	416 794	437 283	9
Kokku lühiajalised kohustused	427 287	444 715	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 450	16 910	8
Kokku pikaajalised kohustused	26 450	16 910	
Kokku kohustused	453 737	461 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	77 174	77 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 064	467 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 493	25 887	
Kokku omakapital	679 231	572 738	
Kokku kohustused ja omakapital	1 132 968	1 034 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 538 076	5 267 246	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 185 752	-5 047 631	12
Brutokasum (-kahjum)	352 324	219 615	
Üldhalduskulud	-255 414	-186 287	13
Muud äritulud	15 118	1 951	
Muud ärikulud	-4 991	-8 642	
Ärikasum (kahjum)	107 037	26 637	
Muud finantstulud ja -kulud	-544	-750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 493	25 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 493	25 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 037	26 637	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 119	137 459	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 160	-1 704	5
Muud korrigeerimised	-40	-150	5
Kokku korrigeerimised	61 919	135 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 195	-25 846	
Varude muutus	14 277	42 890	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 489	31 823	
Kokku rahavood äritegevusest	167 939	211 109	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 854	-3 199	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	3 833	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 771	634	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 899	-7 207	6
Makstud intressid	-504	-600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 403	-7 807	
Kokku rahavood	155 765	203 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	357 842	153 906	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	155 765	203 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	513 607	357 842	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	77 174	493 064	572 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	106 493	106 493
31.12.2014	2 500	77 174	599 557	679 231

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Premator OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-33%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena. Ettevõtte kasutab sihtfinantseerimise kajastamiseks netomeetodit.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel loetakse saadud vara soetusmaksumuseks null ning vara kajastatakse bilansiväliselt.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.15 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.14 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Baltic Premator aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 043	7 043	
Nõuded seotud osapoolte vastu	300 389	300 389	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 584	4 584	4
Ettemaksed	1 425	1 425	
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 441	313 441	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	330	330	
Nõuded seotud osapoolte vastu	311 345	311 345	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 613	5 613	4
Ettemaksed	1 348	1 348	
Kokku nõuded ja ettemaksed	318 636	318 636	

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõuded seotud osapooltele summas 300 389 eurot (31.12.2013: 311 345 eurot), vt lisa 15.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	75 320	102 780
Lõpetamata toodang	61 267	48 084
Kokku varud	136 587	150 864

Aruandeperioodil nagu ka eelneval perioodil varusid allahinnatud ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 584	0	5 613	0
Üksikisiku tulumaks	0	43 841	0	46 352
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	82 280	0	82 788
Kohustuslik kogumispension	0	3 130	0	2 683
Töötuskindlustusmaksed	0	6 334	0	6 998
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 584	135 653	5 613	138 821

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Informatsioon maksude ettemaksete ja maksuvõlade on avalikustatud lisades 2 ja 9.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 139 764	54 944	1 194 708
Akumuleeritud kulum	-940 422	-47 265	-987 687
Jääkmaksumus	199 342	7 679	207 021
Ostud ja parendused	22 166	4 188	26 354
Amortisatsioonikulu	-57 621	-5 498	-63 119
Müügid	-923	0	-923
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 141 474	56 684	1 198 158
Akumuleeritud kulum	-978 510	-50 315	-1 028 825
Jääkmaksumus	162 964	6 369	169 333

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	
Masinad ja seadmed	2 083	
Transpordivahendid	2 083	
Kokku	2 083	

Aruande perioodil soetati kapitalirendi tingimustel vara soetusmaksumuses 20 500 eurot (2013: 0 eurot). Täiendav informatsioon kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kohta on toodud lisa 6.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	36 943	10 493	26 450	0	1,75%+ 6 kuu	EUR	2017.a.	
Kapitalirendikohustused kokku	36 943	10 493	26 450	0				8

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	24 342	7 432	16 910	0	1,75%+ 6 kuu	EUR	2017.a.	
Kapitalirendikohustused kokku	24 342	7 432	16 910	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmed	35 550	23 495
Kokku	35 550	23 495

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	409 728	517 693

Ettevõtte rendib seotud osapooltelt ruume, masinaid ja seadmeid, sh kontoriseadmeid (vt Lisa 15). Seotud osapooltega kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu oli 2014. aastal 404 031 eurot (2013: 510 802 eurot). Lepingud on sõlmitud perioodiks kuni 1 aasta. Lepinguid saab ennetähtaegselt lõpetada ühe kuu etteatamisega.

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	36 943	10 493	26 450	0	6
Laenukohustused kokku	36 943	10 493	26 450	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	24 342	7 432	16 910	0	6
Laenukohustused kokku	24 342	7 432	16 910	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 959	17 959	
Võlad töövõtjatele	170 641	170 641	
Maksuvõlad	135 653	135 653	5
Muud võlad	137	137	
Võlad seotud osapooltel	92 404	92 404	15
Kokku võlad ja ettemaksed	416 794	416 794	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 006	30 006	
Võlad töövõtjatele	127 801	127 801	
Maksuvõlad	138 821	138 821	5
Muud võlad	43	43	
Võlad seotud osapooltel	140 612	140 612	15
Kokku võlad ja ettemaksed	437 283	437 283	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 92 404 eurot (31.12.2013: 140 612 eurot), vt lisa15.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500

Baltic Premator OÜ osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb 1 osakust nimiväärtusega 2 500 eurot (seisuga 31.12.2013: 2 550 eurot), mille eest on täielikult tasutud.

OÜ Baltic Premator jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 599 557 eurot (31. detsember 2013: 493 064 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 479 646 eurot (31. detsembril 2013: 389 521 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 119 911 eurot (31. detsembril 2013: 103 543 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 919 016	4 961 712
Leedu	133 820	203 581
Läti	118	373
Soome	485 122	101 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 538 076	5 267 246
Kokku müügitulu	5 538 076	5 267 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastus ja värvimine	5 135 333	5 113 143
Muud teenused	270 525	57 092
Materjalide müük	132 218	97 011
Kokku müügitulu	5 538 076	5 267 246

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 481 798	1 499 806	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	200 875	224 456	
Energia	141 416	155 884	
Elektrienergia	73 569	80 613	
Soojusenergia	15 042	14 827	
Kütus	52 805	60 444	
Transpordikulud	24 293	28 573	
Üür ja rent	406 943	514 838	7
Lähetuskulud	166 691	98 640	
Koolituskulud	16 727	11 070	
Tööjõukulud	2 006 061	1 638 179	14
Amortisatsioonikulu	60 524	135 627	5
Remondikulud	58 986	61 224	
Ostetud teenused	497 276	549 935	
Muud	124 162	129 399	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 185 752	5 047 631	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	2 785	2 855	7
Energia	2 550	2 524	
Kütus	2 550	2 524	
Transpordikulud	938	1 172	
Lähetuskulud	3 831	1 090	
Koolituskulud	0	305	
Riiklikud ja kohalikud maksud	175	1 088	
Tööjõukulud	189 537	129 950	14
Amortisatsioonikulu	2 595	1 833	5
Muud	14 502	8 832	
Ostetud teenused	1 841	1 834	
Raamatupidamisteenused	36 660	34 804	
Kokku üldhalduskulud	255 414	186 287	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 642 721	1 323 693
Sotsiaalmaksud	552 877	444 436
Kokku tööjõukulud	2 195 598	1 768 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	107	90

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT Grupp AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 094	3 983	34 457	28 306
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	298 295	88 421	276 888	112 306

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	337 145	124 820
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 196 581	5 412 774
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	453 000	4 792
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 178 547	5 259 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	83 181	69 016

2014. aastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 132 101 EUR (2013.aastal summas 96 287 EUR) ja teenuseid summas 5 405 493 EUR (2013.aastal summas 5 167 529 EUR).

2014.aastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 1 407 870 EUR (2013. aastal summas 1 331 284 EUR) ja teenuseid summas 1 125 856 EUR (2013.aastal summas 1 300 263 EUR).

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

2014. ja 2013. aastal ei olnud seotud osapooltele nõudeid allahinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

OÜ Baltic Premator (registrikood: 10521993) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SÕROTŠEV	Juhatuse liige	05.05.2015
KRISTA SOKOLOVA	Juhatuse liige	05.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Premator osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Baltic Premator (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Jelena Mäting

Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

6. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Premator (registrikood: 10521993) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	07.05.2015
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 493
Kokku	599 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	599 557
Kokku	599 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	5135333	92.73%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	270525	4.88%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	132218	2.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102655
Telefon	+372 6102255
Faks	+372 6102073
Faks	+372 6102999
E-posti aadress	bpremator@blrt.ee
Veebilehe aadress	www.blrt.ee