

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltpile Osühing

registrikood: 12632768

tänavatalu nimi, Mõisa tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

e-posti aadress: katrin.horn@baltpile.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Lisa 19 Lõpetamata ehituslepingud	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Baltpile OÜ

Äriregistri kood 12632768

Juriidiline aadress Mõisa 4, 13522 Tallinn, Eesti Vabariik

Telefon +372 6 728 961

e-post baltpile@baltpile.ee

Audiitor PKF Estonia OÜ

Osaühing Baltpile (edaspidi Baltpile) asutati 21. märtsil 2014. Ettevõtte põhitegevuseks on puurvaiade, lõikuvatest puurvaiadest tugiseinte, pinnaseankrute ja mikrovaiade rajamine.

Baltpile OÜ-l on aruande esitamise hetkeks üks 100% osalusega tütarettevõtte: Lätis tegutsev Baltpile SIA, mis tegeleb vaiatööde teostamisega Läti turul.

Baltpile konsolideeritud müügitulu oli 7 681 647 eurot ja muud äritulud 5 092 eurot. Kokku tulu 7 686 739 eurot.

2015. aastal teostatud suuremad ja olulisemad tööd vaiatöödes olid: Rahvusarhiivi hoone Tartus Nooruse tn 3, korterelamud Tallinnas Tartu mnt 52 ja Poordi tn 3/5, Admiraliteedi kvartali puurvaiadest sein Kai – Kuunari – Ahtri – Poordi tänavate vahelisel alal Tallinnas, Raudteeviaduktid Tartus, sild Moes ja Noblessneri kvartalis Tallinnas ning tehniliste puuršahtide rajamine Narva karjääris.

Pinnaseankrute ja mikrovaiade olulisemad teostatud projektid 2015. aastal olid: VKG tuhasõlm Kohtla-Järvel, Korterelamud – ärihooned Tartu mnt 56, Tartu mnt 52, Tartu mnt 83, Tartu mnt 25, Tuukri 23, Poordi 1, Poordi 3/5 Tallinnas ja Pärnu kesklinna kai.

Baltpile on alates juunist 2014 registreeritud majandustegevuse registris ja omab luba tegutseda ehitusuuringute ja ehitamisega.

Baltpile SIA 2015. aastal teostatud olulisemad objektid olid: Multifunktsionaalsed ärikeskused Antonijas tn 17 A ja Sporta tn 11 Riias.

Baltpile keskmine töötajate arv 2015. aastal Eestis ja Lätis oli 31 töötajat, sellest Eestis 26. Tööjõukulud olid 1174 tuhat eurot.

Baltpile OÜ juhatuse liikmed olid 2015. aastal ühe liikmeline.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Käive (tuh EUR)	7 682	4 041
Ärikasum (tuh EUR)	875	705
Puhaskasum (tuh EUR)	795	637
Puhasrentaablus (%)	10,4	15,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,2	0,9
ROA (%)	15,2	18,5
ROE (%)	55,4	99,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Üldiselt 2015. aastast ja 2016. aasta arengusuunad

2015. majandusaastat võib lugeda kordaläinuks. Oluliselt kasvas käive, olime vaiatööde valdkonnas turuliider Eestis.

2016. aasta eesmärk on säilitada 2015 aastal saavutatud käibetase. Keskendume põhitegevusele ja põhiturgudele. Panustame olemasolevate ressursside täiustamisse ja pakutavate teenuste valiku laiendamisse.

Olulisemad projektid 2016. aastal:

Eestis jätkame töödega Admiraliteedi kvartali ehitussüvendi ja Narva karjääri tehniliste šahtide objektidel. Olulisemad lisanduvad objektid on Lõunakeskuse laiendus Tartus, riigigümnaasium Põlvas, Kalevi spordihalli renoveerimine Tallinnas, korterelamud – ärihooned Paldiski mnt 96 a, Paepargi tn 51, Lahepea tn 7, Kopli tn 4/6 ja Maakri 19/21 Tallinnas ning Juuliku liiklussõlme sillad Harjumaal.

Lätis: korterelamud Vesetas tn 26, Ropazu tn 8 ja Ropazu tn 14 A,B,C.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	769 915	587 984	
Nõuded ja ettemaksed	2 916 829	1 197 527	2
Varud	135 249	2 851	
Kokku käibevara	3 821 993	1 788 362	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	23 407	30 930	2
Materiaalne põhivara	1 395 011	1 632 819	5
Kokku põhivara	1 418 418	1 663 749	
Kokku varad	5 240 411	3 452 111	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 243 871	1 223 482	7
Võlad ja ettemaksed	2 027 230	815 744	8
Eraldised	2 019	37 978	
Kokku lühiajalised kohustused	3 273 120	2 077 204	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	532 493	735 491	7
Kokku pikaajalised kohustused	532 493	735 491	
Kokku kohustused	3 805 613	2 812 695	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636 916	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 382	636 916	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 434 798	639 416	
Kokku omakapital	1 434 798	639 416	
Kokku kohustused ja omakapital	5 240 411	3 452 111	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	7 681 647	4 040 890	10
Muud äritulud	5 092	266 953	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 830 033	-2 333 971	12
Mitmesugused tegevuskulud	-457 291	-253 341	
Tööjõukulud	-1 168 898	-817 237	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-294 461	-197 945	
Muud ärikulud	-60 683	-494	
Kokku ärikasum (-kahjum)	875 373	704 855	
Intressikulud	-91 571	-69 527	
Muud finantstulud ja -kulud	11 580	1 588	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	795 382	636 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 382	636 916	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	795 382	636 916	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	875 373	704 855	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	294 461	197 945	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-264 062	
Kokku korrigeerimised	294 461	-66 117	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 353 510	-1 228 457	
Varude muutus	-132 398	-2 851	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 172 283	830 594	
Kokku rahavood äritegevusest	856 209	238 024	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 653	-501 702	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	325 000	
Antud laenud	-1 767 000	-1 026 500	
Antud laenude tagasimaksed	1 418 000	1 026 500	
Laekunud intressid	5 324	1 588	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-400 329	-175 114	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 891 100	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-841 100	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-182 608	-481 027	
Makstud intressid	-91 341	-46 399	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-273 949	525 074	
Kokku rahavood	181 931	587 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	587 984	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	181 931	587 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	769 915	587 984	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		636 916	636 916
31.12.2014	2 500	636 916	639 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)		795 382	795 382
31.12.2015	2 500	1 432 298	1 434 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltpile OÜ 2015. aasta konsolideeritud 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.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Baltpile(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte SIA Baltpile finantsnäitajad.

Baltpile OÜ on asutatud 21.03.2014

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni

ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on tütarettevõtte kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tekkepõhiselt.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga või muu kasutatud keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne

ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Masinad ja seadmed	3-10
Arvutid	3
Muud	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse meetodil, kus teenuse osutamisega seotud tegelikud kulud jagatakse eelarveliste kogukuludega. Bilansikuupäevaks lõpetamata projektide puhul kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Projektide puhul, kus bilansipäevaks tellijatele lepingujärgsete tööde eest väljastatud arvete summad ületavad projektide kuludele vastavat tuluosa, kajastatakse vahe bilansis passiva real "Ehitustööde tellijatel saada". Vastupidiselt, kui bilansipäevaks tellijatele lepingujärgsete tööde eest väljastatud arvete summad on väiksemad kui projektide kuludele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis aktiva real "Ehitustööde tellijatelt saada".

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Seotud osapooled

Seotud osapool on:

isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;

muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või

muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:

ühine kontrolliv omanikering;

omanikud, kes on lähemad pereliikmed või

ühine võtmejuhtkond

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 452 850	2 429 443	23 407	
Ostjatelt laekumata arved	2 452 850	2 429 443	23 407	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 495	30 495		3
Muud nõuded	355 256	355 256		
Laenunõuded	349 000	349 000		
Intressinõuded	6 256	6 256		
Ettemaksed	45 791	45 791		
Tulevaste perioodide kulud	40 431	40 431		
Muud makstud ettemaksed	5 360	5 360		
Ehitustööde tellijatelt saada	55 844	55 844		19
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 940 236	2 916 829	23 407	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 124 488	1 124 488		
Ostjatelt laekumata arved	1 124 488	1 124 488		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 682	5 682		3
Muud nõuded	36 667	13 260	23 407	
Ettemaksed	42 246	34 723	7 523	
Muud makstud ettemaksed	42 246	34 723	7 523	
Ehitustööde tellijatelt saada	19 374	19 374		19
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 228 457	1 197 527	30 930	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 997	98 381		56 760
Üksikisiku tulumaks		12 002		10 827
Erisoodustuse tulumaks		3		3
Sotsiaalmaks		22 551		18 942
Kohustuslik kogumispension		1 383		1 327
Töötuskindlustusmaksed		1 393		1 662
Ettemaksukonto jääk	498		5 682	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 495	135 713	5 682	89 521

Lisa 4 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
40003296617	SIA Baltpile	Läti	Vaiatööd	100	100

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	6 442	1 287	1 876 411	1 884 140	7 562	1 891 702
Muud ostud ja parendused	6 442	1 287	1 876 411	1 884 140	7 562	1 891 702
Amortisatsioonikulu	-1 072	-234	-195 241	-196 547	-1 398	-197 945
Müügid			-60 938	-60 938		-60 938
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 442	1 287	1 815 473	1 823 202	7 562	1 830 764
Akumuleeritud kulum	-1 072	-234	-195 241	-196 547	-1 398	-197 945
Jääkmaksumus	5 370	1 053	1 620 232	1 626 655	6 164	1 632 819
Ostud ja parendused		1 764	54 290	56 054	599	56 653
Muud ostud ja parendused		1 764	54 290	56 054	599	56 653
Amortisatsioonikulu	-1 608	-614	-290 272	-292 494	-1 967	-294 461
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 442	3 051	1 869 763	1 879 256	8 161	1 887 417
Akumuleeritud kulum	-2 680	-848	-485 513	-489 041	-3 365	-492 406
Jääkmaksumus	3 762	2 203	1 384 250	1 390 215	4 796	1 395 011

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	325 000
Muud masinad ja seadmed	0	325 000
Kokku	0	325 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Puurmasinad	726 364	193 871	532 493	6	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	726 364	193 871	532 493			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Puurmasinad	908 973	173 482	735 491	6	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	908 973	173 482	735 491			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	988 365	1 128 945
Kokku	988 365	1 128 945

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	1 050 000	1 050 000			4%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 050 000	1 050 000					
Kapitalirendikohustused kokku	726 364	193 871	532 493				
Laenukohustused kokku	1 776 364	1 243 871	532 493				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	1 050 000	1 050 000			4%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 050 000	1 050 000					
Kapitalirendikohustused kokku	908 973	173 482	735 491				
Laenukohustused kokku	1 958 973	1 223 482	735 491				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510 987	510 987	
Võlad töövõtjatele	269 390	269 390	
Maksuvõlad	135 713	135 713	3
Muud võlad	125 316	125 316	
Intressivõlad	230	230	
Muud viitvõlad	125 086	125 086	
Ehitustööde tellijatel saada	985 824	985 824	19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 027 230	2 027 230	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	311 633	311 633	
Võlad töövõtjatele	199 688	199 688	
Maksuvõlad	89 521	89 521	3
Muud võlad	113 840	113 840	
Intressivõlad	23 128	23 128	
Muud viitvõlad	90 712	90 712	
Ehitustööde tellijatel saada	101 062	101 062	19
Kokku võlad ja ettemaksed	815 744	815 744	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 145 838	509 533
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	286 460	127 383
Kokku tingimuslikud kohustused	1 432 298	636 916

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 425 802	2 537 850
Läti	1 255 845	1 503 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 681 647	4 040 890
Kokku müügitulu	7 681 647	4 040 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaiatööd	7 681 647	4 040 890
Kokku müügitulu	7 681 647	4 040 890

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	264 062
Muud	5 092	2 891
Kokku muud äritulud	5 092	266 953

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 495 933	1 602 961
Energia	163 292	102 112
Kütus	163 292	102 112
Alltöövõtutööd	551 976	191 893
Transpordikulud	117 476	0
Üür ja rent	128 711	0
Muud	372 645	437 005
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 830 033	2 333 971

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	886 776	617 399
Sotsiaalmaksud	287 644	199 838
Kokku tööjõukulud	1 174 420	817 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	26

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 937	6 542	11 861

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 383	4 543	1 767 000	1 418 000	0	0

21.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 139	5 452	1 026 500	1 026 500	1 100	1 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	8 000	7 364

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	664 855	512 075
Nõuded ja ettemaksed	2 909 738	1 147 595
Varud	135 249	2 851
Kokku käibevara	3 709 842	1 662 521
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 619	65 619
Materiaalne põhivara	1 392 994	1 630 226
Kokku põhivara	1 458 613	1 695 845
Kokku varad	5 168 455	3 358 366
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 243 871	1 223 482
Võlad ja ettemaksed	1 962 260	808 096
Kokku lühiajalised kohustused	3 206 131	2 031 578
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	532 493	735 491
Kokku pikaajalised kohustused	532 493	735 491
Kokku kohustused	3 738 624	2 767 069
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 797	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	838 534	588 797
Kokku omakapital	1 429 831	591 297
Kokku kohustused ja omakapital	5 168 455	3 358 366

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	6 793 675	3 031 418
Muud äritulud	5 092	266 178
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 138 563	-1 548 020
Mitmesugused tegevuskulud	-421 502	-185 171
Tööjõukulud	-1 030 006	-713 596
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-293 286	-196 976
Muud ärikulud	-1 817	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	913 593	653 832
Intressikulud	-91 571	-69 527
Muud finantstulud ja -kulud	16 512	4 492
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	838 534	588 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	838 534	588 797

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	21.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	913 593	653 832
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	293 286	196 976
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-264 062
Kokku korrigeerimised	293 286	-67 086
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 503 873	-1 047 595
Varude muutus	-132 398	-2 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 153 933	784 968
Kokku rahavood äritegevusest	724 541	321 268
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 054	-498 140
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	325 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-65 619
Antud laenud	-1 767 000	-1 326 500
Antud laenude tagasimaksed	1 518 000	1 226 500
Laekunud intressid	7 242	4 492
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-297 812	-334 267
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 891 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-841 100
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-182 608	-481 027
Makstud intressid	-91 341	-46 399
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-273 949	525 074
Kokku rahavood	152 780	512 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	512 075	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 780	512 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	664 855	512 075

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		588 797	588 797
31.12.2014	2 500	588 797	591 297
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-65 619
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			113 738
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014			639 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)		838 534	838 534
31.12.2015	2 500	1 427 331	1 429 831
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-65 619
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			70 586
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015			1 434 798

Lisa 19 Lõpetamata ehituslepingud

	2015	2014	lisa nr
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum	4168045	1643233	
Esitatud vahearved	5098025	1724921	
	-929980	-81688	

Ehitustööde tellijatelt saada	55844	19374	2
Ehitustööde tellijatel saada	-985824	-101062	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Baltpile Osaühing (registrikood: 12632768) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN HORN	Juhatuse liige	21.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltpile Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Baltpile Osaühing konsolideeritud 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltpile Osühing (registrikood: 12632768) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 382
Kokku	1 432 298
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832 298
Kokku	1 432 298

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 382
Kokku	1 432 298
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832 298
Kokku	1 432 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	6793675	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Horn	47111050366	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katrin.horn@baltpile.ee