

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Baltic Premator

registrikood: 10521993

tänavanimi: Kopli 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
Vandeauditiitori 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

2015. aastal moodustas Baltic Premator OÜ müügitulu 5,78 mln. eurot (2014: 5,54 mln. eurot), seega aasta kasv oli 4,3%.

Peamisteks tegevusalade valdkondadeks olid:

- laevaremont, moodustab 60% (2014: 55%) netokäibest;
- metallkonstruktsioonide töötlemine, moodustab 18% (2014: 15%) netokäibest;
- laevaehitus, moodustab 19% (2014: 20%) netokäibest;

Teenuste müügi peaturgudeks on Eesti Vabariik, Soome ja Leedu. Seoses sellega, et peatelliija on kontsernifirmad (2015. aastal 99,9% müügikäibest on kontsernisisene ning 2014. aastal 99,8%), siis firma tulud sõltuvad:

- suurtellimustest metallkonstruktsioonide alal,
- koormamise hooajalisusest laevaremonditellimuste alal.

Eksport moodustas 4,4% (2014: 11,2%) netokäibest ja suurim ekspordi sihtriik oli Soome.

Baltic Premator OÜ brutokasumiks kujunes 431,3 tuh. eurot (2014: kasum 352,3 tuh. eurot). Üldhalduskulud 253,3 tuh. eurot (2014: 255,4 tuh. eurot). Ettevõtte 2015. aasta puhaskasum moodustas 175,4 tuh. eurot (2014: puhaskasum 106,5 tuh. eurot).

Baltic Premator OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 116 (2014: 107) inimest.

2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 2,4 mln. eurot (2014: 2,2 mln. eurot), kasvanud aastaga 9% (2014: kasvas 24%) võrra. Tööjõukulud on kasvanud töötajate arvu suurendamise tõttu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 36,9 tuh. eurot (2014: 26,4 tuh.eurot).

2016. aastal planeeritakse investeerida materiaalsesse põhivarasse kokku 110,5 tuh.eurot,

Suharvud

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud		
	2015	2014
Kasumiaruande näitajad, tuh.eurot		
Müügitulu	5775,7	5 538,1
Brutokasum	431,3	352,3
Äri kasum	176,2	107,0
Puhaskasum	175,3	106,5
Bilansi näitajad, tuh.eurot		
Varad kokku	1356,3	1 133,0
Intressi kandvad võlakohustused	41,8	36,9
Omakapital	854,6	679,2
Suhtarvid		
Müügitulude kasv	4,3%	5,1%
Ekspordi osakaal müügituludes	4,4%	11,2%
Brutorentaablus	7,5%	6,4%
Ärirentaablus	3,1%	1,9%
Puhasrentaablus	3,0%	1,9%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	2,2	1,9
Varude käibekordaja=realiseerimise netokäive / keskmised varud	45,5	38,5
Käibekapital=käibevara - lühiajalised kohustused	721,5	536,3
Omakapitali tootlus (ROE), %	20,5%	15,7%
Koguvarade tootlus (ROA), %	12,9%	9,4%

2016. aasta plaanid

2016. aastal planeeritakse realiseerida toodangut ja osutada teenuseid 5,3 mln. eurot ulatuses ning selle juures saada 187,3 tuh. eurot kasumit. Aastal 2016 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 määratleda 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 minimiseerimiseks 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	901 579	513 607	
Nõuded ja ettemaksed	182 818	313 441	2
Varud	117 404	136 587	3
Kokku käibevara	1 201 801	963 635	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	154 483	169 333	5
Kokku põhivara	154 483	169 333	
Kokku varad	1 356 284	1 132 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 441	10 493	8
Võlad ja ettemaksed	459 907	416 794	9
Kokku lühiajalised kohustused	480 348	427 287	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 359	26 450	8
Kokku pikaajalised kohustused	21 359	26 450	
Kokku kohustused	501 707	453 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	77 174	77 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 557	493 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 346	106 493	
Kokku omakapital	854 577	679 231	
Kokku kohustused ja omakapital	1 356 284	1 132 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 775 710	5 538 076	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 344 377	-5 185 752	12
Brutokasum (-kahjum)	431 333	352 324	
Üldhalduskulud	-253 259	-255 414	13
Muud äritulud	4 222	15 118	
Muud ärikulud	-6 105	-4 991	
Äri kasum (kahjum)	176 191	107 037	
Muud finantstulud ja -kulud	-845	-544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 346	106 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 346	106 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	176 191	107 037	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 736	63 119	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 160	5
Muud korrigeerimised	-182	-40	5
Kokku korrigeerimised	51 554	61 919	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	130 623	5 195	
Varude muutus	19 183	14 277	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 113	-20 489	
Kokku rahavood äritegevusest	420 664	167 939	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 546	-5 854	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 083	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 546	-3 771	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 483	-7 899	6
Makstud intressid	-663	-504	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 146	-8 403	
Kokku rahavood	387 972	155 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	513 607	357 842	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	387 972	155 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	901 579	513 607	

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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	175 346	175 346
31.12.2015	2 500	77 174	774 903	854 577

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Premator OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 aastas 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	942	942	
Nõuded seotud osapoolte vastu	177 842	177 842	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 734	1 734	4
Ettemaksed	2 300	2 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 818	182 818	
	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	

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõuded seotud osapooltele summas 177 842 eurot (31.12.2014: 300 389 eurot), vt lisa 15.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	98 268	75 320
Lõpetamata toodang	19 136	61 267
Kokku varud	117 404	136 587

Aruandeperioodil nagu ka eelneval perioodil varusid allahinnatud ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 734	0	4 584	0
Üksikisiku tulumaks	0	40 590	0	43 841
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	77 992	0	82 280
Kohustuslik kogumispension	0	2 851	0	3 130
Töötuskindlustusmaksed	0	5 178	0	6 334
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 734	126 675	4 584	135 653

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	
31.12.2014			
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
Ostud ja parendused	33 784	3 102	36 886
Amortisatsioonikulu	-48 518	-3 218	-51 736
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 155 680	50 875	1 206 555
Akumuleeritud kulum	-1 007 450	-44 622	-1 052 072
Jääkmaksumus	148 230	6 253	154 483

Aruande perioodil soetati kapitalirendi tingimustel vara soetusmaksumuses 19 340 eurot (2014: 20 500 eurot). Täiendav informatsioon kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kohta on toodud lisa 6.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	41 800	20 441	21 359	0	1,75%+ 6 kuu	EUR	2019.a.	
Kapitalirendikohustused kokku	41 800	20 441	21 359	0				8
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014

Masinad ja seadmed	41 760	35 550
Kokku	41 760	35 550

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	460 137	409 728

Ettevõtte rendib seotud osapooltelt ruume, masinaid ja seadmeid, sh kontoriseadmeid (vt Lisa 15). Seotud osapooltega kasutusrendilepingutest tulunev rendikulu oli 2015. aastal 455 588 eurot (2014: 404 031 eurot). Lepingud on sõlmitud perioodiks kuni 1 aasta. Lepinguid saab ennetähtaegselt lõpetada ühe kuu etteteatamisega.

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	41 800	20 441	21 359	0	6
Laenukohustused kokku	41 800	20 441	21 359	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 832	6 832	
Võlad töövõtjatele	151 014	151 014	
Maksuvõlad	126 675	126 675	5
Võlad seotud osapooltel	175 386	175 386	15
Kokku võlad ja ettemaksed	459 907	459 907	

	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	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 175 386 eurot (31.12.2014: 92 404 eurot), vt lisa15.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500

Baltic Premator OÜ osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osakust nimiväärtusega 2 500 eurot (seisuga 31.12.2014: 2 500 eurot), mille eest on täielikult tasutud.

OÜ Baltic Premator jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 774 903 eurot (31. detsember 2014: 599 557 eurot).

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 619 922 eurot (31. detsembril 2014: 479 646 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 154 981 eurot (31. detsembril 2014: 119 911 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 521 128	4 919 016
Leedu	46 394	133 820
Läti	0	118
Soome	208 188	485 122
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 775 710	5 538 076
Kokku müügitulu	5 775 710	5 538 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastus ja värvimine	5 505 468	5 135 333
Muud teenused	221 120	270 525
Materjalide müük	49 122	132 218
Kokku müügitulu	5 775 710	5 538 076

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 464 151	1 481 798	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	211 615	200 875	
Energia	141 473	141 416	
Elektrienergia	71 287	73 569	
Soojusenergia	16 544	15 042	
Kütus	53 642	52 805	
Transpordikulud	13 730	24 293	
Üür ja rent	458 155	406 943	7
Lähetuskulud	80 044	166 691	
Koolituskulud	6 898	16 727	
Tööjõukulud	2 194 933	2 006 061	14
Amortisatsioonikulu	46 922	60 524	5
Remondikulud	61 576	58 986	
Ostetud teenused	548 083	497 276	
Muud	116 797	124 162	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 344 377	5 185 752	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	1 982	2 785	7
Energia	1 634	2 550	
Kütus	1 634	2 550	
Transpordikulud	0	938	
Lähetuskulud	4 075	3 831	
Koolituskulud	828	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 035	175	
Tööjõukulud	181 976	189 537	14
Amortisatsioonikulu	4 814	2 595	5
Muud	12 749	14 502	
Ostetud teenused	3 272	1 841	
Raamatupidamisteenused	39 894	36 660	
Kokku üldhalduskulud	253 259	255 414	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 782 856	1 642 721
Sotsiaalmaksud	594 053	552 877
Kokku tööjõukulud	2 376 909	2 195 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	116	107

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	29 498	2 094	3 983
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	177 842	145 888	298 295	88 421

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	341 029	1 596
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 449 231	5 772 300
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	337 145	124 820
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 196 581	5 412 774

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	80 002	83 181

2015. aastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 48 470 EUR (2014.aastal summas 132 101 EUR) ja teenuseid summas 5 725 426 EUR (2014.aastal summas 5 405 493 EUR).

2015.aastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 1 458 695 EUR (2014. aastal summas 1 407 870 EUR) ja teenuseid summas 1 331 565 EUR (2014.aastal summas 1 125 856 EUR).

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

2015. ja 2014. aastal ei olnud seotud osapooltele nõudeid allahinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

OÜ Baltic Premator (registrikood: 10521993) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA SOKOLOVA	Juhatuse liige	16.05.2016
VIKTOR SÕROTŠEV	Juhatuse liige	17.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Premator osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Baltic Premator (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 arv näitajate 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jelena Mäting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

19. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Premator (registrikood: 10521993) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	19.05.2016
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 346
Kokku	774 903
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	774 903
Kokku	774 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	5505468	95.32%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	221120	3.83%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	49122	0.85%	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