

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Baltplast

registrikood: 10029370

tänavatalu nimi, Ruunaoja tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6062300

faks: +372 6062302

e-posti aadress: baltplast@baltplast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 13 Materiaalne põhivara	19
Lisa 14 Kasutusrent	19
Lisa 15 Laenukohustused	20
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 18 Aktsiakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Muud äritulud	24
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 23 Tööjõukulud	25
Lisa 24 Muud ärikulud	25
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Seotud osapooled	26
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Lisa 31 Negatiivne käibekapital	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

TEGEVUSARUANNE

AS BALTPLAST käibest olulisemad osad olid 2015.aastal ettevõttele kuuluva kinnisvara rent ja omatoodagu müük, milleks on erinevatest plastikust ekstrusioontooteid, seinakattematerjali ja kummitooteid ja plekist valmistatud taara.

2015. aastal jätkas AS-i BALTPLAST juhtkond tegevust varem valitud suunal ehk investeringute juhtimist selliselt, et oleks tagatud aktsionäridele pikaajalise stabiilse tulu teenimine, seejuures hinnates pidevalt ja adekvaatselt turuolukorda.

Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusegrupid.

SIA BREM ja SIA Brem Namu 2015 aastal põhitegevuseks oli kinnisvara haldamine ja hooldamine Lätis.

Osaühingu BREM Kinnisvarahooldus tegevusaladeks on kinnisvara hooldamine.

OÜ Brem Puhastus peamiseks tegevusalaks on puhastusteenus.

OÜ Brem Avarii tegevusaladeks on remonditeenust.

OÜ Kuressaare Elamute Hooldus põhitegevuseks oli kinnisvara haldamine ja hooldamine.

AS Baltplast juhtkond planeerib 2016. aastal jätkata konservatiivset investeerimisstrateegiat, analüüsides, millised on pikaajalises perspektiivis tulevases majandussituatsioonis kõige tulutoovamad valdkonnad AS-i Baltplast aktsionäride jaoks.

2015. a kujunes emaettevõtte AS Baltplast müügituluks 2 325,5 tuhat eurot.

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	8 614 789	16 683 275
Käibe kasv	-48,36%	12,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,12	0,64
ROA	-13,21%	-4,38%
ROE	-15,87%	-6,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2015 aastal oli muutunud AS BALTPLAST-i struktuur.

Sidusettevõtted

Mariel OÜ

AS Baltplast

47,70%

01.07.2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	139 986	63 827	2
Finantsinvesteeringud	5 447	719 862	3
Nõuded ja ettemaksed	119 048	3 584 063	4
Varud	194 951	241 539	8
Kokku käibevara	459 432	4 609 291	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 492	25 403	9
Kinnisvarainvesteeringud	22 215 878	19 653 456	12
Materiaalne põhivara	1 287 417	544 643	13
Kokku põhivara	23 515 787	20 223 502	
Kokku varad	23 975 219	24 832 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 855 000	4 860 000	15
Võlad ja ettemaksed	158 598	2 343 912	16
Kokku lühiajalised kohustused	4 013 598	7 203 912	
Kokku kohustused	4 013 598	7 203 912	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	18
Oma aktsiad	0	-2 170	
Kohustuslik reservkapital	244 800	244 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 884 060	13 461 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 167 239	-1 074 915	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 961 621	17 628 881	
Kokku omakapital	19 961 621	17 628 881	
Kokku kohustused ja omakapital	23 975 219	24 832 793	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 614 789	16 683 275	19
Muud äritulud	422 853	1 088 104	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-13 850	-38 297	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 435 344	-11 886 867	21
Mitmesugused tegevuskulud	-3 414 733	-328 604	22
Tööjõukulud	-1 656 665	-2 053 619	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 411 906	-1 584 377	12,13
Muud ärikulud	-35 630	-176 995	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 930 486	1 702 620	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-52 303	-1 805 859	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	148 080	-623 739	3
Intressikulud	-299 942	-392 639	
Muud finantstulud ja -kulud	35	32 967	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 134 616	-1 086 650	
Tulumaks	0	-110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 134 616	-1 086 760	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-3 167 239	-1 074 915	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	15 270	-11 845	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 930 486	1 702 620	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 411 906	1 584 377	12,13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-85 533	77 930	
Muud korrigeerimised	1 782 864	399 835	
Kokku korrigeerimised	3 109 237	2 062 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 465 015	312 642	4
Varude muutus	46 588	70 649	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 181 759	-1 077 531	16
Laekunud intressid	37	38	
Makstud ettevõtte tulumaks	-73 034	-3 272	
Muud rahavood äritegevusest	0	-5 027	
Kokku rahavood äritegevusest	1 435 598	3 062 261	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 006 270	-71 258	13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	52 000	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	180 000	3 320	12
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-5 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	25 749	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 041 901	-538 783	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 964 396	740 945	3
Antud laenud	0	-232 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 222 200	
Laekunud intressid	0	24 493	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 463 920	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	25 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	96 225	-216 854	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 896 677	1 965 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-6 050 000	-4 305 000	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-101 706	
Makstud intressid	-287 405	-408 135	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	48 742	40 375	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-63 678	-41 623	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 455 664	-2 851 089	
Kokku rahavood	76 159	-5 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 827	69 509	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 159	-5 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 986	63 827	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	5 000 000	0	191 735	12 742 571	-19 109	17 915 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 074 915	-11 845	-1 086 760
Muutused muudest omanike sissemaksetest		40 375				40 375
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-42 545				-42 545
Muutused reservides			53 065	-53 065		0
Muud muutused omakapitalis				771 660	30 954	802 614
31.12.2014	5 000 000	-2 170	244 800	12 386 251	0	17 628 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 167 239	15 270	-3 151 969
Muutused muudest omanike sissemaksetest		48 742				48 742
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-46 572				-46 572
Muud muutused omakapitalis				5 497 809	-15 270	5 482 539
31.12.2015	5 000 000	0	244 800	14 716 821	0	19 961 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltplast 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Baltplast (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud tegevusaruandes) konsolideeritud rida-realt.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, osad), mille lunastustähtaeg on üldjuhul 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalised investeeringud on kajastatud bilansipäeval turuväärtuses ja korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, osad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (sidusja tütarfirmade osad ja aktsiad).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui

grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2% -10% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 1-10% aastas
- Masinad ja seadmed 10-25% aastas
- Muu inventar ja sisseseade 10-33% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata hohkem 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisena arvestatakse kohustusi, mille realiseerimistähtaeg või summa ei ole kindlad ning mis on tekkinud kas minevikus toimunud sündmuse tagajärjel või millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressursidest loobumist.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 21/79 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.

Tütarettevõtja asukohamaal Lätis on ettevõtte aruandeaasta kasum maksustatav. Läti Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum 15%-lise tulumaksumääraga.

Välismaiste tütarettevõtjate puhul leitakse edasilükkunud tulumaksukohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused realiseeruvad. (Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.)

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

AS Baltplast aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid

(abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

-tütarettevõtteid, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ja sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	538	3 412
Arvelduskontod	139 448	60 415
Kokku raha	139 986	63 827

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	1 545 762	1 545 762
Soetamine	538 783	538 783
Müük müügihinnas või lunastamine	-740 945	-740 945
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-623 738	-623 738
31.12.2014	719 862	719 862
Kajastatud õiglases väärtuses	714 415	714 415
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 447	5 447
Soetamine	1 041 901	1 041 901
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 904 396	-1 904 396
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	148 080	148 080
31.12.2015	5 447	5 447
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 447	5 447

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	88 256	88 256	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	217 327	217 327	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-129 071	-129 071	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	6
Muud nõuded	10 125	10 125	0	0	7
Viitlaekumised	10 125	10 125	0	0	
Ettemaksed	20 667	20 667	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 667	20 667	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 048	119 048	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 772 482	2 772 482	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	2 974 792	2 974 792	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-202 310	-202 310	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73 580	73 580	0	0	6
Muud nõuded	704 665	704 665	0	0	7
Viitlaekumised	704 665	704 665	0	0	
Ettemaksed	33 336	33 336	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	33 336	33 336	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 584 063	3 584 063	0	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	217 327	2 974 792
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-129 071	-202 310
Kokku nõuded ostjate vastu	88 256	2 772 482
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-202 310	-282 631
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-51 536
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	7 898	-24 177
Lootusetuks tunnistatud nõuded	65 341	156 034
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-129 071	-202 310

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	2 322	120
Käibemaks	0	22 508	69 486	42 247
Üksikisiku tulumaks	0	4 655	0	22 641
Sotsiaalmaks	0	9 667	0	53 432
Kohustuslik kogumispension	0	266	0	1 645
Töötuskindlustusmaksed	0	499	0	3 338
Maamaks	0	0	0	30 776
Intress	0	0	0	85
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	208
Ettemaksukonto jääk	0		1 772	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	37 595	73 580	154 492

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	10 125	10 125	0	0
Muud nõuded	18 689	18 689	0	0
Ebatõenäolised laekuvad nõuded	-8 564	-8 564	0	0
Kokku muud nõuded	10 125	10 125	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	704 665	704 665	0	0
Muud nõuded	138 667	138 667	0	0
Ebatõenäolised laekuvad nõuded	-8 564	-8 564	0	0
Remondirahade nõuded	574 562	574 562	0	0
Kokku muud nõuded	704 665	704 665	0	0

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	111 375	144 112
Lõpetamata toodang	9	14
Valmistoodang	83 557	97 403
Müügiks ostetud kaubad	10	10
Kokku varud	194 951	241 539

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2013	29 174	8 142	37 316
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 940	0	-16 940
Muud	0	5 027	5 027
31.12.2014	12 234	13 169	25 403
Kajastatud õiglases väärtuses	0	13 169	13 169
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	12 234	0	12 234
			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2014	12 234	13 169	25 403
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	258	0	258
Muud	0	-13 169	-13 169
31.12.2015	12 492	0	12 492
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	12 492	0	12 492

Lisa 10 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
44103003143	SIA BREM	Läti	Kinnisvara vahendus	75.49	0
10327044	OÜ BREM Kinnisvarahooldus	Eesti	Kinnisvara haldus ja hooldus	100	0
11769643	OÜ BREM Puhastus	Eesti	Kinnisvara hooldus	100	0
10310635	OÜ BREM Avari	Eesti	Kinnisvara hooldus	100	0
11785441	OÜ BREM Elamispinnad	Eesti	Kinnisvara üürimine	100	0
10373222	Kuressaare Elamute Hooldus	Eesti	Kinnisvara haldus ja hooldus	100	0
44103003177	SIA BREM Namu	Läti	Kinnisvara hooldus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
SIA BREM	0	0	0
OÜ BREM Kinnisvarahoidlus	0	0	0
OÜ BREM Puhastus	0	0	0
OÜ BREM Avarii	0	0	0
OÜ BREM Elamispinnad	0	0	0
Kuressaare Elamute Hooldus	0	0	0
SIA BREM Namu	0	0	0
Kokku	0	0	0

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
SIA BREM	75.49	10 000	10 000
OÜ BREM Kinnisvarahoidlus	100	0	0
OÜ BREM Puhastus	100	0	0
OÜ BREM Avarii	100	0	0
OÜ BREM Elamispinnad	100	0	0
Kuressaare Elamute Hooldus	100	0	0
SIA BREM Namu	100	0	0

2014 a.müüdi:

OÜ Baltsped 100% osalus 10 000 EUR-ga.Tehingu müügikasum oli 10 000 EUR.

SIA Spedline osalus 68,52% 5 749 EUR-ga.Tehingu müügikahjum oli 10 577 EUR.

UAB Spedline osalus 100 % 0 EUR-ga.Tehingu müügikasum oli 0 EUR.

OÜ BREM KVHaldus osalus 100 % 5 000 EUR-ga.Tehingu müügikahjum oli 26 868 EUR.

Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10331672	MARIEL AS	Eesti	Kaubandustegevus	48	48

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
MARIEL AS	12 234	258	12 492
Kokku	12 234	258	12 492

Kahjum kapitalosaluse meetodil 2014.a. 16940 eurot.

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 142 177	26 335 879	27 478 056
Akumuleeritud kulum	0	-6 601 423	-6 601 423
Jääkmaksumus	1 142 177	19 734 456	20 876 633
Müügid	0	-3 884	-3 884
Amortisatsioonikulu	0	-1 219 293	-1 219 293
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 142 177	26 330 841	27 473 018
Akumuleeritud kulum	0	-7 819 562	-7 819 562
Jääkmaksumus	1 142 177	18 511 279	19 653 456
Müügid	-4 663	-89 804	-94 467
Amortisatsioonikulu	0	-1 212 748	-1 212 748
Muud muutused	-688 829	4 558 466	3 869 637
31.12.2015			
Soetusmaksumus	448 685	30 254 444	30 703 129
Akumuleeritud kulum	0	-8 487 251	-8 487 251
Jääkmaksumus	448 685	21 767 193	22 215 878

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 074 893	1 072 469
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	52 535	53 631
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	180 000	0

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	121 568	459 522	57 390	8 994 681	9 511 593	305 801	58 788	58 788	9 997 750
Akumuleeritud kulum	-61 845	-325 615	-55 856	-8 515 810	-8 897 281	-147 846	0	0	-9 106 972
Jääkmaksumus	59 723	133 907	1 534	478 871	614 312	157 955	58 788	58 788	890 778
Ostud ja parendused	0	30 500	5 824	34 935	71 259	0	0	0	71 259
Muud ostud ja parendused		30 500	5 824	34 935	71 259	0	0	0	71 259
Amortisatsioonikulu	-6 457	-30 742	-2 099	-280 573	-313 414	-45 059	0	0	-364 930
Müügid	0	-52 697	0	-15 256	-67 953	-145 600	0	0	-213 553
Muud muutused	0	-80 968	-274	209 212	127 970	33 119	0	0	161 089
31.12.2014									
Soetusmaksumus	121 568	93 006	46 543	8 155 116	8 294 665	91 906	58 788	58 788	8 566 927
Akumuleeritud kulum	-68 302	-93 006	-41 558	-7 727 927	-7 862 491	-91 491	0	0	-8 022 284
Jääkmaksumus	53 266	0	4 985	427 189	432 174	415	58 788	58 788	544 643
Ostud ja parendused	0	0	953	982 267	983 220	23 050	0	0	1 006 270
Amortisatsioonikulu	-6 459	0	-1 718	-188 240	-189 958	-2 741	0	0	-199 158
Muud muutused	-46 807	0	-4 201	-12 968	-17 169	-362	0	0	-64 338
31.12.2015									
Soetusmaksumus	511	0	39 552	8 902 728	8 942 280	61 655	58 788	58 788	9 063 234
Akumuleeritud kulum	-511	0	-39 533	-7 694 480	-7 734 013	-41 293	0	0	-7 775 817
Jääkmaksumus	0	0	19	1 208 248	1 208 267	20 362	58 788	58 788	1 287 417

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	52 000
Transpordivahendid	0	52 000
Kokku	0	52 000

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	1 022 358	1 018 838

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eesti jur.isik	3 855 000	3 855 000			6%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 855 000	3 855 000					
Laenukohustused kokku	3 855 000	3 855 000					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	4 000 000	4 000 000			6%	EUR	31.12.2015
Eesti jur.isik	860 000	860 000			6%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 860 000	4 860 000					
Laenukohustused kokku	4 860 000	4 860 000					

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	68 585	68 585	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 545	14 545	0	0	
Maksuvõlad	37 595	37 595	0	0	6
Muud võlad	33 178	33 178	0	0	
Intressivõlad	21 467	21 467	0	0	
Dividendivõlad	8 815	8 815	0	0	
Muud viitvõlad	2 896	2 896	0	0	
Saadud ettemaksed	4 695	4 695	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 695	4 695	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	158 598	158 598	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	938 387	938 387	0	0	
Võlad töövõtjatele	112 083	112 083	0	0	
Maksuvõlad	154 492	154 492	0	0	6
Muud võlad	1 090 631	1 090 631	0	0	
Intressivõlad	25 022	25 022	0	0	
Dividendivõlad	8 815	8 815	0	0	
Muud viitvõlad	1 056 794	1 056 794	0	0	
Saadud ettemaksed	48 319	48 319	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 343 912	2 343 912	0	0	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 773 457	9 909 001
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 943 364	2 477 250
Kokku tingimuslikud kohustused	14 716 821	12 386 251

2014.a. ja 2015.a. dividende välja ei makstud.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	5 000 000	5 000 000
Aktsiate arv (tk)	5 000 000	5 000 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

31.12.2014

Aktsiakapital (eurodes) 5000000

Lihtaktsiate arv (tk) 4000000

Eelisaktsiate arv (tk) 1000000

Aktsiate nimiväärtus(eurodes) 1

31.12.2015

Aktsiakapital (eurodes) 5000000

Lihtaktsiate arv (tk) 4000000

Eelisaktsiate arv (tk) 1000000

Aktsiate nimiväärtus(eurodes) 1

2014 aasta jooksul osteti tagasi 42545 omaktsiad, mille bilansiline väärtus moodustas 42 545 eurot.

2015 aasta jooksul osteti tagasi 46572 omaktsiad, mille bilansiline väärtus moodustas 46 572 eurot.

Ost 2014

Lihtaktsiate arv (tk) 22 997

Eelisaktsiate arv (tk) 19 548

Kokku: 42 545

Ost 2015

Lihtaktsiate arv (tk) 33 212

Eelisaktsiate arv (tk) 13 360

Kokku: 46 572

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 891 407	12 146 252
Läti	873 264	3 282 516
Leedu	62 709	63 549
Poola	190 589	218 795
Soome	442 076	399 026
Rootsi	82 948	55 254
Rumeenia	26 414	42 925
Bulgaaria	1 599	11 160
Portugal	10 620	10 620
Itaalia	0	7 221
Tšehhi	20 883	20 538
Slovakkia	1 480	2 773
Holland	0	201 864
Saksamaa	0	19 990
Belgia	0	2 685
Prantsusmaa	0	770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 603 989	16 485 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	10 800	10 800
Venemaa	0	60 122
Ukraina	0	92 789
Kasahstan	0	33 626
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 800	197 337
Kokku müügitulu	8 614 789	16 683 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 315 705	4 830 415
Vahendustasu	140 669	21 233
Hoonehalduse abitegevused	1 118 564	109 580
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	2 344 363	1 740 154
Kommunaalteenused	1 291 608	1 591 803
Muu puhastustegevus	559 380	128 234
Maastiku hooldus ja korrashoid	909	1 259
Karpide tootmine, met.jäätmete müük	442 370	345 872
Transpordi teenused,ekspedeerimine	0	4 793 509
Mootorsõidukite, varuosade müük	0	8 409
Sõiduautode ja väikebusside rentmine	0	45 523
Tulud muude teenuste müügist	537 500	972 812
Plastist ehitustoodete müük	74 867	84 961
Muude plastist toodete müük	704 951	895 111

Tapeedi ja seineksi müük	3 261	6 222
Kummitoodete müük	8 216	8 178
Kinnistu müük	72 426	1 100 000
Kokku müügitulu	8 614 789	16 683 275

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	85 533	0	12
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	47 334	
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 729	29 879	
Ebatõenäolise kohustuste laekumine	68 072	5 042	
Aegunud kohustused	242 927	96 691	
Muud	5 592	909 158	
Kokku muud äritulud	422 853	1 088 104	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	873 078	892 695
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 448	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	800 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 053 517	2 384 081
Energia	1 116 374	1 609 843
Elektrienergia	879 026	867 375
Soojusenergia	203 739	658 573
Kütus	33 609	83 895
Alltöövõtutööd	877 950	1 202 288
Transpordikulud	22 773	3 054 070
Üür ja rent	26 826	0
Kinnisvara hooldeteenused	1 049 540	1 113 145
Masinate ja seadmete remont ja hooldus	11 026	294 286
Kindlustus	38 329	33 885
Vesi ja kanalisatsioon	217 319	225 317
Vahendustasu	52 535	0
Muud	89 629	277 257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 435 344	11 886 867

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	21 010	5 198
Mitmesugused bürookulud	38 173	71 469
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 630	6 515
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 222 170	119 370
Juriidilised teenused, notar	42 318	39 569
Auditeerimis- ja konsultatsioonikulud	12 665	15 550
Transpordikulud	700	7 149
Sidekulud	16 356	25 356
Muud	56 711	38 428
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 414 733	328 604

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 240 326	1 569 727
Sotsiaalmaksud	416 339	483 892
Kokku tööjõukulud	1 656 665	2 053 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	133	182

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	563
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	124 700
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 688	8 823
Maamaks	30 333	17 951
Muud	1 609	24 958
Kokku muud ärikulud	35 630	176 995

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	0	34 467
Muud finantstulud ja -kulud	35	-1 500
Kokku muud finantstulud ja -kulud	35	32 967

Lisa 26 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	907 750	0	4 885 022

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	996 074	0	1 940 000	5 900 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 905 000	4 245 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	69 925	84 724

Intressikulu laenudelt 2015.a. oli 181 245 eurot (2014.a. - 387 782 eurot).

AS Baltplast aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Konsolideerimisgrupi aastaaruandes ei ole seotud osapoolte lisas kohustuslik avalikustada konsolideerimise käigus elimineeritavaid tehinguid tütaretevõtetega

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	139 986	17 363
Finantsinvesteeringud	5 447	719 862
Nõuded ja ettemaksed	119 048	3 166 524
Varud	194 951	239 277
Kokku käibevara	459 432	4 143 026
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 492	12 234
Kinnisvarainvesteeringud	22 215 878	23 521 270
Materiaalne põhivara	1 287 417	479 202
Kokku põhivara	23 515 787	24 012 706
Kokku varad	23 975 219	28 155 732
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 855 000	4 860 000
Võlad ja ettemaksed	158 598	184 312
Kokku lühiajalised kohustused	4 013 598	5 044 312
Kokku kohustused	4 013 598	5 044 312
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000
Oma aktsiad	0	-2 170
Kohustuslik reservkapital	244 800	244 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 868 790	18 932 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 151 969	-1 063 678
Kokku omakapital	19 961 621	23 111 420
Kokku kohustused ja omakapital	23 975 219	28 155 732

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 325 500	2 440 126
Muud äritulud	156 615	8 230
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-13 850	-38 297
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 010 553	-1 123 260
Mitmesugused tegevuskulud	-3 056 582	-61 973
Tööjõukulud	-200 770	-198 383
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 398 760	-1 330 610
Muud ärikulud	-13	-563
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 198 413	-304 730
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10 258	8 082
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	148 080	-623 739
Intressikulud	-277 642	-387 782
Muud finantstulud ja -kulud	165 748	244 491
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 151 969	-1 063 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 151 969	-1 063 678

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 198 413	-304 730
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 398 760	1 330 610
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-85 533	563
Muud korrigeerimised	2 940 000	0
Kokku korrigeerimised	4 253 227	1 331 173
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 816	109 189
Varude muutus	44 326	53 566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 159	-177 467
Laekunud intressid	35	38
Kokku rahavood äritegevusest	1 016 200	1 011 769
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-996 050	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	180 000	3 320
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	15 749
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 041 901	-538 783
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 904 396	740 945
Antud laenud	0	-1 682 000
Antud laenude tagasimaksed	160 000	2 932 000
Laekunud intressid	201 111	249 896
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	25 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	407 556	1 746 727
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 895 000	1 905 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 900 000	-4 245 000
Makstud intressid	-281 197	-403 511
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	48 742	40 375
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-63 678	-41 623
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 301 133	-2 744 759
Kokku rahavood	122 623	13 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 363	3 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus	122 623	13 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 986	17 363

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiiskapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 000 000		191 735	18 985 533	24 177 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 063 678	-1 063 678
Muutused muudest omanike sissemaksetest		40 375			40 375
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-42 545			-42 545
Muutused reservides			53 065	-53 065	0
31.12.2014	5 000 000	-2 170	244 800	17 868 790	23 111 420
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					-48 916
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	5 000 000	0	244 800	17 817 704	23 062 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 151 969	-3 151 969
Muutused muudest omanike sissemaksetest		65 848			65 848
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-63 678			-63 678
31.12.2015	5 000 000		244 800	14 716 821	19 961 621

Lisa 31 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2015 kontsernis ületavad lühiajalised kohustused käibevara 3 554 166 eurot.

Antud asjaolu on tagatud laenukohustuse tähtajast 31.12.2016.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul antud asjaolu ettevõtte majandustegevusele mõju ei avalda, sest vajadusel laenuandjate poolt laenu tähtaega pikendatakse.

Aastaruande koostamise hetkeks on laenukohustuste tähtaega pikendatud 31.12.2017.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

AS Baltplast (registrikood: 10029370) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MUTSO	Juhatuse liige	07.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltplast aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Baltplast raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 30, 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2015 sisaldab AS Baltplast konsolideeritud kasumiaruanne tütarettevõtte OÜ BREM Kinnisvarahooldus tulusid summas 3 591 tuhat eurot ja kulusid summas 3 792 tuhat eurot, mille kajastamise õigsuse kohta me ei saanud auditi käigus piisavat tõendusmaterjali. Seetõttu me ei avalda arvamust AS Baltplast kasumiaruandes kajastatud tulude osas summas 3 591 tuhat eurot ja kulude osas summas 3 792 tuhat eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Baltplast finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

07. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Baltplast (registrikood: 10029370) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	07.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 884 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 167 239
Kokku	14 716 821
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 716 821
Kokku	14 716 821

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 884 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 167 239
Kokku	14 716 821
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 716 821
Kokku	14 716 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1074893	46.22%	Jah
Muude plasttoodete tootmine	22291	704951	30.31%	Ei
Kergmetalltaara tootmine	25921	442370	19.02%	Ei
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	74937	3.22%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	16872	0.73%	Ei
Mujal liigitamata kummitoodete tootmine	22199	8216	0.35%	Ei
Tapeeditootmine	17241	3261	0.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062300
Faks	+372 6062302
E-posti aadress	baltplast@baltplast.ee