

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Balt-Hellin

registrikood: 10124134

tänava/talu nimi, Ravila 51a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51014

telefon: +372 7449400

faks: +372 7449407

e-posti aadress: hellin@hellin.ee

veebilehe aadress: www.balthehellin.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Bilansivälised nõuded ja kohustused	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Head väljavaated Balti riikidele: Euroopa Komisjoni poolt 2015. aasta novembris antud prognooside kohaselt kasvavad Eesti ja Läti 2016. aastal rohkem kui EL liikmesriigid keskmiselt.

Eesti sisemajanduse kogutoodang (SKT) ületab 2016. aastal arvatavasti 2007. aasta kriisile eelnenud taseme, Läti SKT võiks järgneda sellele järgneval aastal. 2016. aastal pöörduvad Balti tiigid vana arengudünaamika juurde tagasi. Ergutatuna eramajapidamiste suurtest tarbimiskulutustest kasvab SKT Eestis ja Lätis oluliselt rohkem kui EL-s keskmiselt (2,0%). Euroopa Komisjoni prognoosi kohaselt on kõige suurem kasv Lätis - 3,0%, millele järgneb Eesti kasv 2,6%-ga. Läti suudab oma viimase aja arengute abil taastada peaaegu täies ulatuses ülemaailmse finants- ja majanduskriisi ajal taluda tulnud SKT languse. 2016. aasta lõpuks võib korrigeeritud hinnaga SKT olla veel vaid 2,4% madalam 2007. aasta kriisieelsest tasemest. Veelgi parem on prognoos Eestile: siin ootab Euroopa Komisjon SKT jõudmist 2016. aasta lõpuks 2,2% võrra kõrgemale 2007. aasta kriisieelsest tasemest. Juba 2015. aasta lõpus oli SKT prognoosi kohaselt vaid 0,4% madalam kriisieelsest tasemest.

Eratarbimise kasv Baltikumis põhineb jõulisel reaalpalga tõusul, mis ohustab mõlema riigi rahvusvahelist konkurentsivõimet. 2015. aastal võitlesid riigid lisaks ka Venemaa sanktsioonide tagajärgedega ja uute EL toetusprogrammide rakendamise venimisega.

Meie ettevõtte, AS Balt-Hellini käive kasvas 2015. aastal enam kui 10 miljoni euroni, mis tähendab 4,3 protsendilist tõusu, seega kasvasime meie rohkem kui Eesti või Läti majandus. Kasumi suutsime tõsta 262 tuhande euroni. Ettevõtte kasv põhineb võrdselt meie põhitegevusel ja ka kasvaval sügavkülmutatud pooltoodete äril, mis on suunatud horeca /hotellid, restoranid, kohvikud/ sektoris tegutsejatele.

Ratsionaliseerimisse ja energiasäästlikkusse investeerisime 320 tuhat eurot, lisaks laiendasime edasise kasvu võimaldamiseks sügavkülmaladu.

Keskmiselt töötas AS-s Balt-Hellin 28 täiskohaga töötajat. Juhatus tänab ettevõtte töötajaid ja meie advokaati, härra Dirk Hundertmarki, samuti nõukogu suure, tavapäraselt ületava panuse eest. Täname oma kodupanka, Swedbanki ja meie äripartnereid meie äri arengu stabiilse toetamise eest.

Täname ka oma ustavaid kliente usalduse eest, mida nad on meie vastu üles näidanud. Me püüame ka 2016. aastal veenda oma kliente nii uue kui juba läbiproovitud praktikaga.

Tartu, märtsis 2016
juhatuse esimees
Otto Schütt

<u>Olulisemad finantssuhtarvud:</u>			
<u>Lähteandmed (tuh.eurodes)</u>	2015	2014	2013
Käibevara	2414	2 132	2 300
Lühiajalised kohustused	1 680	1 674	1 928
Raha	49	24	7
Kohustused	2 290	2 171	2 430
Varad	4 455	4 074	4 157
Varud	1 375	1 197	1 292
Aruandeaasta kasum	262	176	200
Omakapital	2 165	1 903	1 727

Finantssuhtarv	Valem	2015	2014
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	734	458
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	0,44	0,27
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,44	1,27
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,03	0,01
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,51	0,53
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	0,62	0,56
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmised varad	6%	4%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,12	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 111	24 111	2
Nõuded ja ettemaksed	990 312	911 146	3,4,6
Varud	1 374 632	1 196 609	5
Kokku käibevara	2 414 055	2 131 866	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 959 019	1 859 221	7
Immateriaalne põhivara	82 063	82 670	8
Kokku põhivara	2 041 082	1 941 891	
Kokku varad	4 455 137	4 073 757	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	134 943	279 925	9
Võlad ja ettemaksed	1 544 809	1 394 331	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 679 752	1 674 256	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	609 908	496 302	9
Kokku pikaajalised kohustused	609 908	496 302	
Kokku kohustused	2 289 660	2 170 558	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	716 000	716 000	11
Kohustuslik reservkapital	85 000	85 000	
Muud reservid	725 000	725 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 199	200 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 278	176 352	
Kokku omakapital	2 165 477	1 903 199	
Kokku kohustused ja omakapital	4 455 137	4 073 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 217 422	9 796 257	12
Muud äritulud	28 454	17 668	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 045 536	-7 759 072	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 040 739	-965 147	15
Tööjõukulud	-614 422	-651 382	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-257 082	-225 111	7,8
Muud ärikulud	-58	-3 750	
Kokku ärikasum (-kahjum)	288 039	209 463	
Intressikulud	-25 762	-33 113	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262 278	176 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 278	176 352	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 039	209 463	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	257 082	225 111	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 783	-1 822	13
Kokku korrigeerimised	254 299	223 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 166	89 253	3
Varude muutus	-178 023	95 761	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	148 270	-248 265	6,10
Muud rahavood äritegevusest	-3 931	2 018	9
Kokku rahavood äritegevusest	429 488	371 519	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-354 065	-310 964	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 783	2 813	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-351 282	-308 151	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	219 000	137 625	
Saadud laenude tagasimaksed	-82 485	-148 795	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-163 960	-2 349	9
Makstud intressid	-25 761	-33 111	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 206	-46 630	
Kokku rahavood	25 000	16 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 111	7 373	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 000	16 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 111	24 111	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	716 000	85 000	725 000	200 847	1 726 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	176 352	176 352
31.12.2014	716 000	85 000	725 000	377 199	1 903 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	262 278	262 278
31.12.2015	716 000	85 000	725 000	639 477	2 165 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balt-Hellin 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip.

AS-i Balt-Hellin arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja -kulud“.

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, finants- ja investeerimistegevus otsemeetodil.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritud vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Juhatuse otsuse alusel moodustatakse ka ebatõenäoliselt laekuvate arvete provisjon, mis moodustab 2% ostjatelt laekumata arvete kogusummast.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud FIFO. Bilansipäeva seisuga on varud inventeeritud. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest ning 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 kulus.

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, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kajastatakse perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik kajastab kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt

intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, AS-il Balt-Hellin puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr kuni 31.12.2014 oli 21/79 väljamakselt ning alates 01.01.2015 on määraks 20/80.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Balt-Hellin seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike kontrolli all olevad äriühingud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju AS Balt-Hellin ärilistele otsustele;

b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Reservkapital

1) 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.

2) Muud reservid

Vastavalt AS-i Balt-Hellin aktsionäride üldkoosoleku otsustele on moodustatud vabatahtlik reserv võimalike kaotuste ja kahjude katmiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	22 897	13 173
Arvelduskontod	26 214	10 938
Kokku raha	49 111	24 111

Lisa 3 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	976 929	976 929	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	996 904	996 904	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 975	-19 975	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0	0	6
Ettemaksed	13 373	13 373	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 105	9 105	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 268	4 268	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	990 312	990 312	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	896 706	896 706	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	915 006	915 006	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 300	-18 300	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	668	668	0	0	6
Ettemaksed	13 772	13 772	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 944	6 944	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 828	6 828	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	911 146	911 146	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	996 904	915 006	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 975	-18 300	
Kokku nõuded ostjate vastu	976 929	896 706	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-18 300	-20 052	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 752	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 675	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-19 975	-18 300	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 371 457	1 194 797
Ettemaksed varude eest	3 175	1 812
Kokku varud	1 374 632	1 196 609

Varusid hinnati aastal 2015 alla summas 43 167 (2014. aastal summas 39 867 eurot) seoses kauba turuhinna muutustega ning realiseerimistähtaegade lähenemisega. Vt. ka lisa 14.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	10
Käibemaks	0	143 891	0	118 437
Üksikisiku tulumaks	0	8 220	0	9 341
Sotsiaalmaks	0	15 345	0	16 251
Kohustuslik kogumispension	0	813	0	851
Töötuskindlustusmaksed	0	1 112	0	1 461
Ettemaksukonto jääk	10		668	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	169 381	668	146 351

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	101 997	1 292 296	946 860	539 413	35 441	8 600	44 041	2 924 607
Akumuleeritud kulum	0	-228 116	-547 384	-362 143	0	0	0	-1 137 643
Jääkmaksumus	101 997	1 064 180	399 476	177 270	35 441	8 600	44 041	1 786 964
Ostud ja parendused	0	4 921	44 329	71 428	150 394	670	151 064	271 742
Amortisatsioonikulu	0	-49 067	-89 415	-60 012	0	0	0	-198 494
Müügid	0	0	-991	0	0	0	0	-991
Ümberklassifitseerimised	0	0	8 600	0	0	-8 600	-8 600	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	8 600	0	0	-8 600	-8 600	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	101 997	1 297 217	994 613	593 585	185 835	670	186 505	3 173 917
Akumuleeritud kulum	0	-277 183	-632 614	-404 899	0	0	0	-1 314 696
Jääkmaksumus	101 997	1 020 034	361 999	188 686	185 835	670	186 505	1 859 221
Ostud ja parendused	0	4 571	258 268	20 220	41 860	0	41 860	324 919
Amortisatsioonikulu	0	-51 647	-105 956	-67 518	0	0	0	-225 121
Ümberklassifitseerimised	0	63 134	109 289	0	-171 753	-670	-172 423	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	63 134	109 289	0	-171 753	-670	-172 423	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	101 997	1 364 922	1 339 203	600 750	55 942	0	55 942	3 462 814
Akumuleeritud kulum	0	-328 830	-715 603	-459 362	0	0	0	-1 503 795
Jääkmaksumus	101 997	1 036 092	623 600	141 388	55 942	0	55 942	1 959 019

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masina- ja seadmed	2 783	2 813
Transpordivahendid	833	0
Muud masina- ja seadmed	1 950	2 813
Kokku	2 783	2 813

2015. aastal müüdi jääkväärtuseta materiaalseid põhivara soetusmaksumusega 21 212 EUR ning kanti maha jääkväärtuseta põhivara soetusmaksumusega 14 810 EUR.

2014. aastal müüdi materiaalseid põhivara soetusmaksumusega 5 174 EUR jääkväärtusega 991 EUR ning kanti maha jääkväärtuseta

põhivara soetusmaksumusega 21 927 EUR.

31.12.2015 seisuga tasumata põhivara eest 9 162 EUR (2014. aastal 6 953 EUR).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	184 109	21 200	205 309
Akumuleeritud kulum	-135 244	0	-135 244
Jääkmaksumus	48 865	21 200	70 065
Ostud ja parendused	33 548	5 674	39 222
Amortisatsioonikulu	-26 617	0	-26 617
31.12.2014			
Soetusmaksumus	212 986	26 874	239 860
Akumuleeritud kulum	-157 190	0	-157 190
Jääkmaksumus	55 796	26 874	82 670
Ostud ja parendused	29 430	1 925	31 355
Amortisatsioonikulu	-31 962	0	-31 962
Ümberklassifitseerimised	4 024	-4 024	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	246 440	24 775	271 215
Akumuleeritud kulum	-189 152	0	-189 152
Jääkmaksumus	57 288	24 775	82 063

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	32 143	32 143			3,6	EUR	30.11.2016
krediitkaardid (EUR)	2 266	2 266			6-9,25	EUR	10.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	34 409	34 409					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	250 948	64 121	186 827	0	2,53	EUR	06.08.2018
pikaajaline laen	69 051	9 557	55 317	4 177	4,72	EUR	18.04.2022
pikaajaline laen	31 089	3 685	20 753	6 651	3,84	EUR	14.05.2023
pikaajaline laen	133 213	3 908	129 305	0	3,22	EUR	31.10.2019
pikaajaline laen	214 141	19 263	194 878	0	2,87	EUR	24.09.2020
pikaajaline laen omanikult	12 000	0	12 000	0	0	EUR	01.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	710 442	100 534	599 080	10 828			
Laenukohustused kokku	744 851	134 943	599 080	10 828			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	196 103	196 103			3,6	EUR	30.11.2015
krediitkaardid (EUR)	6 197	6 197			6-9,25	EUR	10.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	202 300	202 300					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	312 112	61 164	250 948	0	4,72	EUR	06.08.2018
pikaajaline laen	78 171	9 119	52 729	16 323	4,72	EUR	18.04.2022
pikaajaline laen	34 637	3 548	19 959	11 130	3,84	EUR	14.05.2023
pikaajaline laen	137 007	3 794	133 213	0	3,22	EUR	31.10.2019
pikaajaline laen omanikult	12 000	0	12 000	0	0	EUR	01.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	573 927	77 625	468 849	27 453			
Laenukohustused kokku	776 227	279 925	468 849	27 453			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	101 997	101 997
Ehitised	1 036 092	1 020 034
Muud varad	1 374 632	1 196 609
Kokku	2 512 721	2 318 640

Lisa 10 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	1 353 276	1 353 276	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 699	3 699	0	0	
Maksuvõlad	169 381	169 381	0	0	6
Muud võlad	18 451	18 451	0	0	
Saadud ettemaksed	2	2	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2	2	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 544 809	1 544 809	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 216 740	1 216 740	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 394	5 394	0	0	
Maksuvõlad	146 351	146 351	0	0	6
Muud võlad	25 810	25 810	0	0	
Muud viitvõlad	25 810	25 810	0	0	
Saadud ettemaksed	36	36	0	0	
Muud saadud ettemaksed	36	36	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 394 331	1 394 331	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	716 000	716 000
Aktsiate arv (tk)	8 950	8 950
Aktsiate nimiväärtus	80	80

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015, oli 639 476 eurot (31.12.2014: 377 199 eurot). Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 511 281 eurot (31.12.2014: 301 759 eurot), mille väljakuulutamisel kaasneks tulumaksukohustus summas 127 895 eurot (31.12.2014: 75 440 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 552 175	8 083 645
Läti	1 580 512	1 608 878
Soome	2 426	9 866
Leedu	45 200	50 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	37 109	43 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 217 422	9 796 257
Kokku müügitulu	10 217 422	9 796 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritööstuste ning cateringiettevõtete tooraine hulgimüük	10 134 307	9 694 016
muud müügitulud	83 115	102 241
Kokku müügitulu	10 217 422	9 796 257

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 783	1 822	7
Kasum valuutakursi muutustest	12	13	
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 431	14 530	
Rendi- ja üüritulu	0	317	
Muud	7 228	986	
Kokku muud äritulud	28 454	17 668	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 982 258	-7 702 962	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 732	-8 921	
Allahindlused varudele	-43 167	-39 867	5
Muud	-10 379	-7 322	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 045 536	-7 759 072	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-19 654	-16 906
Energia	-57 836	-52 591
Elektrienergia	-27 791	-24 811
Soojusenergia	-11 565	-6 244
Kütus	-18 480	-21 536
Mitmesugused bürookulud	-38 501	-44 590
Lähetuskulud	-60 778	-69 507
Koolituskulud	-5 163	-17 671
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 016	-1 016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 188	1 470
Müügi otsekulud	-238 554	-194 956
Transpordikulud	-440 440	-391 922
Muud	-177 609	-177 458
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 040 739	-965 147

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-459 217	-487 049
Sotsiaalmaksud	-155 183	-164 230
Muud	-22	-103
Kokku tööjõukulud	-614 422	-651 382
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	27

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Schütt & Co KG
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	107 225	2 496	133 739	2 466
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	91 250	0	23 155

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 616	1 292 236
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 842	0
2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 720	1 307 651
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 803	4 093

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	37 293	41 011

Emaettevõtte osalus on 55%.

Balt-Hellin AS ei teostanud 2015. ega 2014. majandusaastal emaettevõttega, mis omab aktsiate enamust, mitte ühtegi äritehingut.

Lisa 18 Bilansivälised nõuded ja kohustused

Kinnistule, Tartu Ravila 51a on seatud järgmised hüpoteegid ja kommertspandid:

*Hüpoteek summas 671 072 eurot Swedbank AS kasuks;

*Hüpoteek 18 292 eurot intressimääraga 10% aastas Eesti Vabariigi kasuks;

*Kommertspant I jrk summas 134 214 eurot;

*Kommertspant II jrk summas 127 823 eurot;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

Aktsiaselts Balt-Hellin (registrikood: 10124134) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTTO CHRISTIAN WERNER SCHÜTT	Management board member	21.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Balt-Hellin aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Balt-Hellin 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.

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 arvnäitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Balt-Hellin 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

21.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balt-Hellin (registrikood: 10124134) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 278
Kokku	639 477
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	35 000
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	115 000
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	484 000
Kokku	634 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 278
Kokku	639 477
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	35 000
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	115 000
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	484 000
Kokku	634 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgemüük	46361	3570363	34.94%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgemüük	46391	2960647	28.98%	Ei
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgemüük	46331	2283413	22.35%	Ei
Puu- ja kõõgivilja hulgemüük	46311	545384	5.34%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	286116	2.80%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgemüük	46371	273956	2.68%	Ei
Liha ja lihatoodete hulgemüük	46321	182674	1.79%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgemüük	46381	35303	0.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7449400
Faks	+372 7449407
E-posti aadress	hellin@hellin.ee
Veebilehe aadress	www.balthehellin.eu