

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Balt-Hellin

registrikood: 10124134

tänavanimi, maja number: Ravila 51a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7 449 400

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 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Bilansivälised nõuded ja kohustused	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Eesti ja Läti kuuluvad ka 2015. aastal eurotsooni kõige dünaamilisemate majanduste hulka, hoolimata Venemaa majandusliku ja poliitilise olukorra ebakindlusest ning oluliste EL-i kaubanduspartnerite nõrgast konjunktuurist. Endiselt lõikavad kõik Balti riigid profiiti oma rahvusvahelise konkurentsivõime olulisest paranemisest 2009. aasta kriisi järel. Üha rohkem probleeme valmistavad aga jätkuvalt kasvav oskustööjõupuudus ja kõrge palgatõus.

2014. aasta kolmes esimeses kvartalis moodustas kaupade eksport sisemajanduse kogutoodangust (SKT) Lätis 45% ja Eestis 62%. Veel kõrgemad näitajad olid impordil, vastavalt Lätis 55% ja Eestis 70%. Märkatav osa sisse toodud kaupadest ei jää aga siinsetesse riikidesse, vaid liigub edasi teistesse maadesse. Eurotsooni lõikes kuuluvad Balti turud ka 2015. aastal kõrgeima majanduskasvu ja parima avaliku sektori seisukorraga liikmesriikide hulka. Seda vastavalt Euroopa Komisjoni prognoosile novembrist 2014. Nii peaks Euroopa Komisjoni hinnangul SKT tõusud Eestis (2,0) ja Lätis (2,9) tuntuvalt ületama EL-i (+1,5) ning eurotsooni keskmist (+1,1%).

Lisaks on Balti riikide konjunktuur tugev, sest prognooside kohaselt kasvavad 2015. aastal mitte ainult investeeringud ja eratarbimine, vaid ka kaupade ja teenuste eksport.

Balti riigid kuuluvad ka nende väheste euromaade hulka, kes täidavad endiselt Maastrichti üleminekukriteeriume.

Nii netolaenu kui avaliku sektori kohustuste kogumahult jäävad nii Eesti kui ka Läti endiselt oluliselt allapoole

ettenähtud 3 kasvuprotsendist kui SKT 60% määra. Oluline roll on selles ka suurel EL-i toetustel, mis leevendavad oluliselt kohaliku eelarve pingelisust, seda eriti investeeringute osas.

Ka 2015. aastal kujutavad poliitilised pinged Venemaal, sealse rubla ja konjunktuuri üldine nõrkus endast jätkuvalt suurt ohtu kolme Balti riigi jaoks. Vastavalt Nordea panga uurimusele võib 2014 aasta augustis Kremli poolt kehtestatud EL-i toiduainete impordikeeld üksikahandada 2015. aasta SKT-d Lätis 0,4, Eestis 0,5 protsendipunkti võrra.

Jätkuv majanduslik ja valuutakursi nõrkus mõjutaks väga negatiivselt ka turismisektorit. Lätis on venelastest külalised tähtsaimad välismaised kliendid, eesti turismiturul kuulub neile sisemaiste ja soomlastest turistide järel kolmas koht.

Baltimaades toob 2010 aastal alanud tugev konjunktuuri kosumine endaga kaasa ka üha süveneva oskustööjõupuuduse, mis üha enam piirab ettevõtete laienemisvõimalusi. Tulemuseks on suur palgakasv, mis ähvardab kahandada edu, mis saavutati kriisi järgselt rahvusvahelise konkurentsivõime alal.

Balt-Hellin kasvatas 2014. aastal käivet 9% võrra 9 796 000 miljoni euroni, sellest moodustas Läti käive 1 608 000 eurot. 2015. aastaks arvestame käibe 8% kasvuga. Tulusid mõjutab oluline palgakulude tõus, mida on väga raske kompenseerida kõrgema efektiivsusega.

2014. aastal investeeriti 206 000 eurot laoruumidesse ja serveritesse. 2015. aastaks on samuti kavandatud ratsionaliseerimisinvesteeringud suurusjärgus 200 000 eurot, mida finantseeritakse kasumi ja kulumi kaudu.

Kohustused ulatusid keskmiselt 2 171 000 euroni. Tarnetest ja teenustest tulenevad kohustused on 1 394 000 eurot. Pikaajaliste kohustuste maht on muutumatult 500 000 eurot.

Töötajate arv oli 2014 keskmiselt 27 täistöökohta. 5 eduka tööaasta järel lahkus isiklikel põhjustel juhatuse liige Daniel Wagner. Seoses kasvavate palkadega arvestame aastaks 2015 töötajate arvu vähenemisega.

Oleme tänulikud oma klientidele nende jätkuva ustavuse ja usalduse eest. Hea koostöö eest täname meie kodupanka Swedbank, advokaati, härra Hundertmarki ja nõukogu. Töötajatele kuulub tänu nende usaldusväärse töö eest laos, arvuti taga ja meie lugupeetud klientidega.

Tartu, märtsis 2015

juhatuse esimees

Otto Schütt

<u>Olulisemad finantssuhtarvud:</u>			
<u>Lähteandmed (tuh.eurodes)</u>	2014	2013	2012
Käibevara	2 132	2 300	2 062
Lühiajalised kohustused	1 674	1 928	1 708
Raha	24	7	43
Kohustused	2 171	2 430	2 243
Varad	4 074	4 157	3 770
Varud	1 197	1 292	1 104
Aruandeaasta kasum	176	200	114
Omakapital	1 903	1 727	1 527

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	458	372
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	0,27	0,19
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,27	1,19
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,01	0,00
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,53	0,58
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	0,56	0,52
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	4%	5%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,09	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 111	7 373	2
Nõuded ja ettemaksed	911 146	1 000 400	3,4,6
Varud	1 196 609	1 292 370	5
Kokku käibevara	2 131 866	2 300 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 859 221	1 786 964	7
Immateriaalne põhivara	82 670	70 065	8
Kokku põhivara	1 941 891	1 857 029	
Kokku varad	4 073 757	4 157 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279 925	285 271	9
Võlad ja ettemaksed	1 394 331	1 642 596	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 674 256	1 927 867	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	496 302	502 458	9
Kokku pikaajalised kohustused	496 302	502 458	
Kokku kohustused	2 170 558	2 430 325	
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)	200 847	959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 352	199 888	
Kokku omakapital	1 903 199	1 726 847	
Kokku kohustused ja omakapital	4 073 757	4 157 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 796 257	8 991 830	12
Muud äritulud	17 668	29 019	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 759 072	-7 157 823	14
Mitmesugused tegevuskulud	-965 147	-917 685	15
Tööjõukulud	-651 382	-510 519	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225 111	-186 960	7,8
Muud ärikulud	-3 750	-10 591	
Kokku ärikasum (-kahjum)	209 463	237 271	
Muud finantstulud ja -kulud	-33 111	-37 383	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 352	199 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 352	199 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	209 463	237 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	225 111	186 960	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 822	-4 283	13
Kokku korrigeerimised	223 289	182 677	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 253	-84 956	3
Varude muutus	95 761	-188 597	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-248 265	141 077	10,6
Muud rahavood äritegevusest	2 018	274	9
Kokku rahavood äritegevusest	371 519	287 746	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-310 964	-301 940	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 813	4 283	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-308 151	-297 657	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	137 625	52 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-148 795	-77 362	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 349	37 004	9
Makstud intressid	-33 111	-37 383	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 630	-25 741	
Kokku rahavood	16 738	-35 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 373	43 025	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 738	-35 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 111	7 373	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	500 000	100 000	85 000	725 000	116 959	1 526 959
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	500 000	100 000	85 000	725 000	116 959	1 526 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	199 888	199 888
Emiteeritud aktiikapital	216 000	-100 000	0	0	-116 000	0
31.12.2013	716 000	0	85 000	725 000	200 847	1 726 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	176 352	176 352
31.12.2014	716 000	0	85 000	725 000	377 199	1 903 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balt-Hellin 2014. 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 kulusse.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	13 173	4 014
Arvelduskontod	10 938	3 359
Kokku raha	24 111	7 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	982 563	982 563	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 002 615	1 002 615	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 052	-20 052	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	960	960	0	0	6
Ettemaksed	16 877	16 877	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 537	6 537	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 340	10 340	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000 400	1 000 400	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	915 006	1 002 615	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 300	-20 052	
Kokku nõuded ostjate vastu	896 706	982 563	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-20 052	-36 956	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 752	367	15
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-3 041	15
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	19 578	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-18 300	-20 052	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 194 797	1 291 759
Ettemaksed varude eest	1 812	611
Kokku varud	1 196 609	1 292 370

Varusid hinnati aastal 2014 alla summas 39 866 (2013. aastal summas 62 778 eurot) seoses kauba turuhinna muutustega ning realiseerimistähtsade lähenemisega. Vt. ka lisa 14.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10	160	0
Käibemaks	0	118 437	0	116 434
Üksikisiku tulumaks	0	9 341	0	7 029
Sotsiaalmaks	0	16 251	0	12 421
Kohustuslik kogumispension	0	851	0	571
Töötuskindlustusmaksed	0	1 461	0	1 140
Ettemaksukonto jääk	668		800	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	668	146 351	960	137 595

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	101 997	1 117 428	741 101	528 731	187 294	0	187 294	2 676 551
Akumuleeritud kulum	0	-187 750	-522 078	-334 436	0	0	0	-1 044 264
Jääkmaksumus	101 997	929 678	219 023	194 295	187 294	0	187 294	1 632 287
Ostud ja parendused	0	23 975	56 674	26 279	203 146	8 600	211 746	318 674
Amortisatsioonikulu	0	-40 366	-78 221	-45 410	0	0	0	-163 997
Ümberklassifitseerimised	0	150 893	202 000	2 106	-354 999	0	-354 999	0
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 813	4 283
Transpordivahendid	0	4 283
Muud masinad ja seadmed	2 813	0
Kokku	2 813	4 283

2014. aastal müüdi materiaalsel põhivara soetusmaksumusega 5 174 EUR jääkväärtusega 991 EUR ning kanti maha jääkväärtuseta põhivara soetusmaksumusega 21 927 EUR.

2013. aastal müüdi jääkväärtuseta materiaalsel põhivara soetusmaksumusega 48 939 EUR ning kanti maha jääkväärtuseta põhivara soetusmaksumusega 22 234 EUR.

31.12.2014 seisuga tasumata põhivara eest 6 953 EUR (2013. aastal 22 392 EUR).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	167 413	21 200	188 613
Akumuleeritud kulum	-112 836		-112 836
Jääkmaksumus	54 577	21 200	75 777
Ostud ja parendused	17 251	0	17 251
Amortisatsioonikulu	-22 963	0	-22 963
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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	198 452	198 452			3,6	EUR	30.11.2014
krediitkaardid (EUR)	4 179	4 179			6-9,25	EUR	10.01.2014
Lühiajalised laenud kokku	202 631	202 631					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	370 426	58 313	312 113	0	4,72	EUR	06.08.2018
pikaajaline laen	77 758	12 221	65 537	0	6,20	EUR	04.06.2016
pikaajaline laen	86 865	8 694	50 272	27 899	4,72	EUR	18.04.2022
pikaajaline laen	38 049	3 412	19 200	15 437	3,84	EUR	14.05.2023
pikaajaline laen omanikult	12 000	0	12 000	0	0	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	585 098	82 640	459 122	43 336			
Laenukohustused kokku	787 729	285 271	459 122	43 336			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	101 997	101 997
Ehitised	1 020 034	1 064 180
Muud varad	1 196 609	1 292 370
Kokku	2 318 640	2 458 547

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 469 624	1 469 624	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 851	6 851	0	0	
Maksuvõlad	137 595	137 595	0	0	6
Muud võlad	28 494	28 494	0	0	
Muud viitvõlad	28 494	28 494	0	0	
Saadud ettemaksed	32	32	0	0	
Muud saadud ettemaksed	32	32	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 642 596	1 642 596	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	716 000	716 000
Aktsiate arv (tk)	8 950	8 950
Aktsiate nimiväärtus	80	80

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014, oli 377 199 eurot (31.12.2012: 200 847 eurot). Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 301 759 eurot (31.12.2013: 158 669 eurot), mille väljakuulutamisel kaasneks tulumaksukohustus summas 75 440 eurot (31.12.2013: 42 178 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 083 645	7 379 771
Läti	1 608 878	1 508 682
Soome	9 866	22 769
Leedu	50 828	44 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	43 040	36 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 796 257	8 991 830
Kokku müügitulu	9 796 257	8 991 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritööstuste ning cateringiettevõtete tooraine hulgimüük	9 694 016	8 903 991
muud müügitulud	102 241	87 839
Kokku müügitulu	9 796 257	8 991 830

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 822	4 283	7
Kasum valuutakursi muutustest	13	24	
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 530	18 248	
Rendi- ja üüritulu	317	3 572	
Muud	986	2 892	
Kokku muud äritulud	17 668	29 019	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 702 962	-7 074 798	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 921	-12 430	
Allahindlused varudele	-39 867	-62 778	5
Muud	-7 322	-7 817	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 759 072	-7 157 823	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-16 906	-5 656	
Energia	-52 591	-51 719	
Elektrienergia	-24 811	-24 017	
Soojusenergia	-6 244	-6 265	
Kütus	-21 536	-21 437	
Mitmesugused bürookulud	-44 590	-43 857	
Lähetuskulud	-69 507	-64 547	
Koolituskulud	-17 671	-2 017	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 016	-1 016	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 470	-2 675	4
Müügi otsekulud	-194 956	-206 661	
Transpordikulud	-391 922	-358 731	
Muud	-177 458	-180 806	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-965 147	-917 685	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-487 049	-380 852
Sotsiaalmaksud	-164 230	-129 150
Muud	-103	-517
Kokku tööjõukulud	-651 382	-510 519
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	24

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2	0
Intressikulud	-33 113	-37 383
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-33 111	-37 383

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Schütt & Co KG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	133 739	2 466	265 979	741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 155	12 975	37 577

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 720	1 307 651	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 803	4 093	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 236	1 327 091	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 712	10 980	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	41 011	40 061

Emaettevõtte osalus on 55%.

Balt-Hellin AS ei teostanud 2014. ega 2013. majandusaastal emaettevõttega, mis omab aktsiate enamust, mitte ühtegi äritehingut.

Lisa 19 Bilansivälised nõuded ja kohustused

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

*Hüpoteek summas 671 072 eurot Swedbank AS kasuks;

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

*Kommertsipant I jrk summas 134 214 eurot;

*Kommertsipant II jrk summas 127 823 eurot;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2015

Aktsiaselts Balt-Hellin (registrikood: 10124134) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTTO CHRISTIAN WERNER SCHÜTT	Management board member	02.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Balt-Hellin aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Balt-Hellin raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 arvnaõtjate 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 31.12.2014 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

11314 Tallinn

02.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balt-Hellin (registrikood: 10124134) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	02.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 352
Kokku	377 199
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15 000
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	75 000
Aktsiakapitali suurendamine (vähendamine)	284 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 199
Kokku	377 199

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 352
Kokku	377 199
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15 000
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	75 000
Aktsiakapitali suurendamine (vähendamine)	284 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 199
Kokku	377 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	5786629	59.07%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	2301443	23.49%	Ei
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	544793	5.56%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	384426	3.92%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	272054	2.78%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	247983	2.53%	Ei
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	117635	1.20%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	35196	0.36%	Ei

Sidevahendid

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