

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Balti Veski Aktsiaselts

registrikood: 10282360

tänavanimi: Mõisa tee

maja number: 7

alevik, vald: Jüri alevik, Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 6034030

e-posti aadress: info@veskimati.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2016.* aasta oli Balti Veski AS 23. tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks on teraviljatoodete töötlemine, kuivainete pakendamine ja hulgimüük. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda kõrgkvaliteetseid ja tervislikke teraviljatooted ning olla selles vallas turuliidriks. Klientidele pakume võimalikult laialdast kvaliteetset teraviljatoodete valikut, head teenindust ja paindlikku tarnekindlust.

Möödunud aastal suutsime taas kasvada jaeturul ning hulgikaubanduses. Alustasime eksporti Lätti ja eeloleval aastal plaanime siseneda Leedu turule. Lansseerisime 2015. aasta kevadel Eesti turule uue unikaalse toote (Balti Veski seemnete ja kliidega helbed) ning aasta kokkuvõttes oli see Nielsen jaekaubanduse mõõtmise tulemusena aasta edukaim teraviljatood.

Oleme jätkuvalt panustamas Veski Mati kaubamärgi tugevdamisele, mida toetas II poolaastal läbi viidud mahukas turunduskampaania meedias. Keskendudes toodete kvaliteedile, saame tarbijale Veski Mati brändi kaudu pakkuda usaldust kogu tootevaliku ulatuses. Samas mahus turundustegevusi planeerime ka järgneva majandusaastaks.

Saavutatud tulemused said võimalikuks tänu kogu meeskonna ühistele pingutustele ja selle eest suur aitäh neile!

Nõukogu otsusega veebruarist 2015 on muudetud ettevõtte majandusaastat. Uus majandusaasta algus on 01. juuli ja lõpp 30. juuni. Sellest tulenevalt oli 2015. aastal majandusaasta kestvuseks 6 kuud: 01.01.2015-30.06.2015, sellele järgnev majandusaasta tavapärase kestusega 12 kuud: 01.07.2015-30.06.2016.

Peale bilansipäeva on muutunud Balti Veski AS Juhatus. Alates 27.07.2016 on ettevõtte juhatuse liikmed Lauri Mõtsnik, Vygantas Reinfonas ja Andrejus Cedronas.

Peamised suhtarvud

	2016*	2015*
Müügitulu (mln. eur)	3,51	1,61
Puhaskasum (mln. eur)	0,50	0,02
Puhasrentaablus	14,1%	1,5%
ROA	16,9%	0,9%
ROE	19,0%	1,1%

*2016. aasta andmed on toodud perioodi 01.07.2015-30.06.2016 kohta.

*2015. aasta andmed on toodud perioodi 01.01.2015-30.06.2015 kohta.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 974	102 673	2
Nõuded ja ettemaksed	887 894	355 158	3
Varud	392 248	533 339	4
Kokku käibevara	1 324 116	991 170	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 147 357	1 147 357	6
Nõuded ja ettemaksed	0	5 800	3
Materiaalne põhivara	470 450	513 092	7
Immateriaalne põhivara	17 895	45 226	8
Kokku põhivara	1 635 702	1 711 475	
Kokku varad	2 959 818	2 702 645	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	323 986	566 740	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	323 986	566 740	
Kokku kohustused	323 986	566 740	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	185 344	185 344	12
Ülekurss	113 890	113 890	
Kohustuslik reservkapital	18 509	18 509	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 818 162	1 794 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499 927	23 797	
Kokku omakapital	2 635 832	2 135 905	
Kokku kohustused ja omakapital	2 959 818	2 702 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	3 512 075	1 610 337	13
Muud äritulud	43 706	1 132	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-80 796	40 486	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 231 392	-1 148 638	14
Mitmesugused tegevuskulud	-407 180	-231 472	15
Tööjõukulud	-450 105	-194 803	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 649	-52 245	7,8
Muud ärikulud	-25	-212	
Kokku ärikasum (-kahjum)	296 634	24 585	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	200 000	0	6
Intressikulud	-1 345	-805	
Muud finantstulud ja -kulud	4 638	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	499 927	23 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499 927	23 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	296 634	24 585	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 649	52 245	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	6 517	7,8
Kokku korrigeerimised	89 649	58 762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 935	49 651	3
Varude muutus	141 091	45 530	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 603	-43 072	10
Kokku rahavood äritegevusest	552 042	135 456	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 677	-24 986	7,8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-297 357	-50 000	6
Antud laenud	-897 000	0	17
Antud laenude tagasimaksed	400 000	0	17
Laekunud intressid	4 638	16	
Laekunud dividendid	200 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-609 396	-74 970	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 345	-805	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 345	-805	
Kokku rahavood	-58 699	59 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 673	42 992	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 699	59 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 974	102 673	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	185 344	113 890	18 509	1 794 365	2 112 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	23 797	23 797
30.06.2015	185 344	113 890	18 509	1 818 162	2 135 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	499 927	499 927
30.06.2016	185 344	113 890	18 509	2 318 089	2 635 832

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Veski AS (edaspidi „Ettevõtte“) käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõukogu otsusega veebruarist 2015 on muudetud majandusaastat.

Uus majandusaasta algus on 01. juuli ja lõpp 30. juuni.

Sellest tulenevalt 2015.aastal oli majandusaasta kestvuseks 6 kuud: 01.01.2015-30.06.2015, sellele järgnev majandusaasta tavapärase kestusega 12 kuud:

01.07.2015-30.06.2016.

Raha

Bilansikirje “Raha” sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja brutoväljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad. Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantsvarade allahindlused.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, tuleb finantsvara alla hinnata lähtudes alljärgnevatest reeglitest:

- (a) korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid (näiteks nõuded ja antud laenud) tuleb hinnata alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid (aktsiad ja muud omakapitaliinstrumentid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) tuleb hinnata alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade (näiteks nõuete, antud laenude ja finantsinvesteeringute) väärtuse languse tuvastamisel tuleb arvesse võtta kogu aruande koostamise ajaks teadaolevat informatsiooni (kaasa arvatud pärast bilansipäeva teatavaks saanud asjaolusid, mis annavad tunnistust juba bilansipäevaks aset leidnud väärtuse languse kohta), mis võib mõjutada finantsvarade väärtust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete

esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kasutusele võtmisel perioodikuluna ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised – 8-20 % aastas;

seadmed – 10-20 % aastas;

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontoriinventar – 20 % aastas.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadava rahakäibe nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust. Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis varasem allahindlus tühistatakse summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulusi suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirja nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdüd kaupade eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendideks jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, vähemusaktsionäre, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende lähedased pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Kassa	2 436	1 184
Pangakontod	41 538	101 489
Kokku raha	43 974	102 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	368 986	368 986	0	17
Nõuded seotud osapoolte vastu	501 867	501 867	0	
Muud nõuded	838	838	0	
Laenunõuded	831	831	0	
Viitlaekumised	7	7	0	
Ettemaksed	16 203	16 203	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 203	16 203	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	887 894	887 894	0	

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	331 939	331 939	0	
Muud nõuded	419	419	0	
Ettemaksed	28 600	22 800	5 800	
Tulevaste perioodide kulud	19 378	19 378	0	
Muud makstud ettemaksed	9 222	3 422	5 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	360 958	355 158	5 800	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tooraine ja materjal	180 710	239 124
Lõpetamata toodang	4 172	4 975
Valmistoodang	106 828	186 821
Pakkimistarbed	91 713	102 419
Kaubad teel	8 825	0
Kokku varud	392 248	533 339

Majandusaastal ei ole ettevõtte teinud varude allahindlusi, ega ka varude allahindluste tühistamisi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	42 974	32 327
Üksikisiku tulumaks	5 273	5 283
Erisoodustuse tulumaks	151	147
Sotsiaalmaks	17 471	10 102
Kohustuslik kogumispension	694	672
Töötuskindlustusmaksed	562	523
Maamaks	596	595
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 721	49 649

vt. täiendavalt lisa 10.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	1 147 357	1 147 357	17
30.06.2015	1 147 357	1 147 357	17
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
30.06.2015	1 147 357	1 147 357	17
30.06.2016	1 147 357	1 147 357	17

12.2014.a. soetas Balti Veski AS 10% samasse kontserni kuuluva Amber Pasta UAB aktsiatest.

Majandusaasta jooksul tasus Balti Veski AS 297 357 eur Amber Pasta UAB aktsiate eest (lisa 17).

Ettevõtte on majandusaasta jooksul saanud Amber Pasta UAB-lt dividende summas 200 000 eur.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2015					
Soetusmaksumus	56 318	796 398	495 372	36 719	1 384 807
Akumuleeritud kulum	0	-439 359	-409 715	-22 641	-871 715
Jääkmaksumus	56 318	357 039	85 657	14 078	513 092
Ostud ja parendused	0	0	15 690	1 345	17 035
Amortisatsioonikulu	0	-22 460	-31 463	-5 754	-59 677
30.06.2016					
Soetusmaksumus	56 318	796 398	511 062	38 064	1 401 842
Akumuleeritud kulum	0	-461 819	-441 178	-28 395	-931 392
Jääkmaksumus	56 318	334 579	69 884	9 669	470 450

Ettevõtte on olemas arvelduskrediit Swedbankist limiidiga 180 000 eur, mis on tagatud hüpoteegiga. Limiidi kautamise lõpptähtaeg on 12.2016 ja intressimäär 2,5%.

Hüpoteek on seatud kinnistule (teravilja tootmis- ja laohoone) asukohaga Mõisa tn. 7, Rae vald, Harjumaa. Seisuga 30.06.2016 on kinnistu bilansiline maksumus 333 335 eur.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
30.06.2015				
Soetusmaksumus	41 324	1 308	93 092	135 724
Akumuleeritud kulum	-29 156	-1 055	-60 287	-90 498
Jääkmaksumus	12 168	253	32 805	45 226
Ostud ja parendused	0	0	2 642	2 642
Amortisatsioonikulu	-7 638	-253	-22 082	-29 973
30.06.2016				
Soetusmaksumus	41 324	1 308	95 734	138 366
Akumuleeritud kulum	-36 794	-1 308	-82 369	-120 471
Jääkmaksumus	4 530	0	13 365	17 895

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Kasutusrendikulu	19 524	11 029

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras sõiduaautosid ja kaubikut.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 238	127 238	
Võlad töövõtjatele	58 761	58 761	
Maksuvõlad	67 721	67 721	5
Muud võlad	1 115	1 115	
Muud viitvõlad	1 115	1 115	
Võlad seotud osapooltele	69 151	69 151	17
Kokku võlad ja ettemaksed	323 986	323 986	

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 738	118 738	
Võlad töövõtjatele	15 248	15 248	
Maksuvõlad	49 649	49 649	5
Muud võlad	8 792	8 792	
Muud viitvõlad	8 792	8 792	
Võlad seotud osapooltele	374 256	374 256	17
Krediitkaardivõlad	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	566 740	566 740	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 854 471	1 454 529
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	463 618	363 632
Kokku tingimuslikud kohustused	2 318 089	1 818 161

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Balti Veski AS on oma varade ulatuses garanteerinud kontserniettevõtete poolt võetud pangalaenusid. Võetud laenukohustuste jäägid seisuga 30.06.2016 olid 16 093 088 eurot. Laenuvõtjad on oma kohustusi panga ees täitnud korrektselt ning õigeaegselt, mistõttu on ettevõtte jaoks kohustuse realiseerumine juhtkonna hinnangul väga ebatõenäoline. Eeltoodust tulenevalt ei ole võimalikku eraldist bilansis kajastatud.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Aktsiakapital	185 344	185 344
Aktsiate arv (tk)	2 896	2 896
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 373 789	1 597 233
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	132 030	13 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 505 819	1 610 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	6 256	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 256	0
Kokku müügitulu	3 512 075	1 610 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jahu ja tangainete tootmine, k.a. jahvatamine	3 512 075	1 610 337
Kokku müügitulu	3 512 075	1 610 337

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Transpordikulud	115 520	60 541
Riis	511 837	326 003
Helbed	479 087	128 866
Nisujahu	316 116	128 989
Kaeratooted	179 268	245 301
Müsli	124 191	36 879
Jahusegud	141 237	46 102
Tatar	182 686	29 549
Tangud	114 764	45 210
Oad ja hernerd	62 796	23 611
Muud kaubad, toore, materjal ja teenused	3 890	77 587
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 231 392	1 148 638

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Mitmesugused bürookulud	78 512	10 335
Lähetuskulud	10 868	4 648
Turunduskulud	269 625	155 717
Autokulud ja kütus	45 075	20 915
Muud	3 100	39 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	407 180	231 472

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Palgakulu	329 129	151 151
Sotsiaalmaksud	120 976	51 391
Kokku tööjõukulud	450 105	202 542
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Mills UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	499 096	0	123	301 806
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 771	69 151	2 635	72 450
Antud laenud -töövõtjatele	830	0	419	0

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	4 597	897 000	400 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	669 286	73 466	0	0

01.01.2015 - 30.06.2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	306 992	123
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	203 333	2 635

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.07.2015 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	99 949	64 747

Seisuga 30.06.2016 on bilasis kajastatud juhatuse liikme lepingu lõppemisega kaasnevaid kohustusi summas 55 461 eurot. Bilansipäeva seisuga tingimuslikke kohustusi juhatuse liikme suhtes ei olnud.

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole allahinnatud ei 2016 ega ka 2015 aastal.

Balti Veski AS on seisuga 30.06.2016 andnud emaettevõttele Baltic Mill AB-le lühiajalist laenu summas 497 000 eur, intressiga 4,5% aastas.

Perioodil 01.07.2015-30.06.2016 on emaettevõttega Baltic Mill AB-ga toimunud kaupade müük summas 4597 eur (eelmisel majandusaastal 123 eur), kaupade ostu ei ole olnud (eelmisel majandusaastal 9635 eur ja Amber Pasta aktsiate ost 297 357 eurot).

Perioodil 01.07.2015-30.06.2016 on Rigas Dzirnaveiks AS-ga toimunud kaupade müük summas 73 466 eur (eelmisel majandusaastal 2635 eur) ja kaupade ost summas 640 207 eur (eelmisel majandusaastal 193 324 eur).

Perioodil 01.07.2015-30.06.2016 ei ole Amber Pasta UAB-ga toimunud kaupade müüki (eelmisel majandusaastal 0 eur), on toimunud kaupade ost summas 109 eur (eelmisel majandusaastal 0 eur).

Perioodil 01.07.2015-30.06.2016 ei ole Malsena Plius UAB-ga toimunud kaupade müüki (eelmisel majandusaastal 123 eur), on toimunud kaupade ost summas 28 970 eur (eelmisel majandusaastal 10 009 eur).

Kuni 02.12.2014 oli Balti Veski AS emaettevõtjaks Helsingin Mylly Oy, kellele kuulus 99,73% Ettevõtte hääleõigusest. Alates 02.12.2014 on Ettevõtte aktsiate 100 % omanik Leedu ettevõtte Baltic Mills UAB, mille omanikud on 70% Amber Trust II S.C.A ja 30% RGK Invest. Detsembris 2014 omandas Balti Veski AS 10% Amber Pasta UAB aktsiatest.

Perioodil 01.07.2015-30.06.2016 teenuseid seotud osapooltega ostetud ega müüdud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2016

Balti Veski Aktsiaselts (registrikood: 10282360) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI MÕTSNIK	Juhatuse liige	06.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Veski AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Balti Veski AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2016, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. juuli 2015 kuni 30. juuni 2016) kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. juuni 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Kristiina Veermäe
Vandeaudiitor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

7. september 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Veski Aktsiaselts (registrikood: 10282360) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	07.09.2016
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	07.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 818 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499 927
Kokku	2 318 089
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 318 089
Kokku	2 318 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	3512075	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034030
E-posti aadress	info@veskimati.ee