

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: Balti Veski Aktsiaselts

registrikood: 10282360

tänavatalu nimi, Mõisa tee 7
maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: 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	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2015. aasta oli Balti Veski AS kahekümneteine tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks on teraviljatoodete töötlemine, kuivainete pakendamine ja hulgituuk. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda kõrgkvaliteetseid ja tervislikke teraviljatooteid ning olla selles vallas turuliidriks. Klientidele pakume võimalikult laialdast kvaliteetset teraviljatoodete valikut, head teenindust ja paindlikku tarnekindlust.

Möödunud 2015. aasta esimesel poolaastal suutsime taas kasvada kahaneval jaeturul. Kevadel lanseerisime uue unikaalse toote (helbed) Eesti turule. Alustasime eksporti Läti turule.

Oleme endiselt panustamas Veski Mati kaubamärgi tugevdamisele, mida toetas I poolaastal läbiviidud 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!

Kuni 02. dets. 2014 oli Balti Veski AS ematähtselt Helsingin Mylly OY, millele kuulus 99,73 % aktsiatest. Alates 02. dets. 2014 on ettevõtte aktsiate 100% omanik Leedu ettevõtte Malinvest UAB, mille omanikud on 70% Amber Trust II S.C.A ja 30% RGK Invest.

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

Peamised suhtarvud

	2015*	2014
Müügitulu (mln. eur)	1,61	3,31
Puhaskasum (mln. eur)	0,02	0,10
Puhasrentaabilus	1,5%	3,0%
ROA	0,9%	3,7%
ROE	1,1%	4,8%

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

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 673	42 992	2
Nõuded ja ettemaksed	355 158	404 809	3
Varud	533 339	578 869	4
Kokku käibevara	991 170	1 026 670	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 147 357	1 147 357	6
Nõuded ja ettemaksed	5 800	5 800	
Materiaalne põhivara	513 092	536 535	7
Immateriaalne põhivara	45 226	55 558	8
Kokku põhivara	1 711 475	1 745 250	
Kokku varad	2 702 645	2 771 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	566 740	659 812	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	566 740	659 812	
Kokku kohustused	566 740	659 812	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	185 344	185 344	12
Ülekurss	113 890	113 890	
Kohustuslik reservkapital	18 509	18 509	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 794 365	1 692 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 797	101 709	
Kokku omakapital	2 135 905	2 112 108	
Kokku kohustused ja omakapital	2 702 645	2 771 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 610 337	3 310 175	13
Muud äritulud	1 132	3 238	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	40 486	78 143	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 148 638	-2 446 280	14
Mitmesugused tegevuskulud	-231 472	-380 132	15
Tööjõukulud	-194 803	-365 976	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 245	-96 220	7,8
Muud ärikulud	-212	-2 932	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 585	100 016	
Intressikulud	-805	-2 346	
Muud finantstulud ja -kulud	17	4 039	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 797	101 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 797	101 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 585	100 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 245	96 220	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 517	-310	7,8
Kokku korrigeerimised	58 762	95 910	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 651	-25 523	3
Varude muutus	45 530	-180 709	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 072	74 670	10
Kokku rahavood äritegevusest	135 456	64 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 986	-28 960	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	310	7,8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	-800 000	6
Antud laenud	0	-2 100	
Antud laenude tagasimaksed	0	152 867	
Laekunud intressid	16	4 039	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 970	-673 844	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-805	-2 346	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-805	-2 346	
Kokku rahavood	59 681	-611 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 992	654 818	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 681	-611 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 673	42 992	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

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Veski AS (edaspidi „Ettevõtte“) 01.01.2015 - 30.06.2015 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 Toimikonna 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 on 2015.aastal on majandusaasta kestvuseks 6 kuud: 01.01.2015-30.06.2015, sellele järgnev majandusaasta tavapärase kestusega 12 kuud:

01.07.2015-30.06.2016.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

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

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringus- 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 Keskpanga 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

Korrigeeritud 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. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega: a) väärtuse langusest tingitud võimalik allahindlus. Finantsvarade allahindlused. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või 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 omakapitaliinstrumendid, mille õiglane 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

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 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 soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara või 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 suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

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 tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksud ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoo diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõtte teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

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. müüdud kaupade eest saadavates summades, 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 kajastatakse tekkepõhiselt.

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 pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Kuni 02.dets.2014 oli Balti Veski AS emaettevõtjaks Helsingin Mylly Oy, kellele kuulus 99,73% Ettevõtte hääleõigusest.

Alates 02.dets.2014 on Ettevõtte aktsiate 100 % omanik Leedu ettevõtte Malinvest UAB, mille omanikud on 70% Amber Trust II S.C.A ja 30% RGK Invest.

Seotud osapoolteks on teised samasse gruppi kuuluvad ettevõtted:

Malsena Plius UAB (Leedu)

Amber Pasta UAB (Leedu)

Rīgas Dzīrnavnieks AS (Läti)

Detsembris 2014 omandas Balti Veski AS 10 % Amber Pasta UAB aktsiatest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
Kassa	1 184	797
Pangakontod	101 489	42 195
Kokku raha	102 673	42 992

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	387 689	387 689	0
Muud nõuded	916	916	0
Laenunõuded	916	916	0
Ettemaksed	12 710	12 710	0
Tulevaste perioodide kulud	9 288	9 288	0
Muud makstud ettemaksed	3 422	3 422	0
Kasutusrendid	9 294	3 494	5 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	410 609	404 809	5 800

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	239 124	248 385
Lõpetamata toodang	4 975	947
Valmistoodang	35 480	123 528
Müügiks ostetud kaubad	151 341	120 371
Pakkimistarbed	102 419	85 638
Kokku varud	533 339	578 869
	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	11 454

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 327	41 792
Üksikisiku tulumaks	5 283	4 434
Erisoodustuse tulumaks	147	277
Sotsiaalmaks	10 102	8 339
Kohustuslik kogumispension	672	521
Töötuskindlustusmaksed	523	596
Maamaks	595	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 649	55 959

vt. täiendavalt lisa 10.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
Soetamine	1 147 357	1 147 357	10,17
31.12.2014	1 147 357	1 147 357	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	1 147 357	1 147 357	10,17
30.06.2015	1 147 357	1 147 357	

19.detsember 2014.a. soetas Balti Veski AS 10% samasse kontserni kuuluva

Amber Pasta UAB aktsiatest.

Tasumine toimub vastavalt lepingule kahes osas:

800 000 EUR - 23.12.2014

50 000 EUR - 09.04.2015

297 357 EUR tasutakse hiljemalt 30.11.2015

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	56 318	794 310	487 245	32 157	1 370 030
Akumuleeritud kulum	0	-408 665	-358 493	-16 255	-783 413
Jääkmaksumus	56 318	385 645	128 752	15 902	586 617
Ostud ja parendused	0	2 087	10 426	1 344	13 857
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 087			2 087
Muud ostud ja parendused			10 426	1 344	11 770
Amortisatsioonikulu	0	-19 251	-40 060	-4 628	-63 939
31.12.2014					
Soetusmaksumus	56 318	796 398	491 811	32 595	1 377 122
Akumuleeritud kulum		-427 917	-392 693	-19 977	-840 587
Jääkmaksumus	56 318	368 481	99 118	12 618	536 535
Ostud ja parendused	0	0	3 561	4 124	7 685
Amortisatsioonikulu	0	-11 442	-17 022	-2 664	-31 128
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Masinad ja seadmed	0	310
Muud masinad ja seadmed	0	310
Kokku	0	310

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	36 373	1 308	93 092	130 773
Akumuleeritud kulum	-28 618	-837	-45 760	-75 215
Jääkmaksumus	7 755	471	47 332	55 558
Ostud ja parendused	17 301	0	0	17 301
Amortisatsioonikulu	-6 371	-218	-14 527	-21 116
Mahakandmised	-6 517	0	0	-6 517
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

Mahakandmised on seotud serverite ja tarkvara uuendamisega.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Kasutusrendikulu	11 029	21 045
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	20 134	19 496
1-5 aasta jooksul	19 854	31 521

Ettevõtte rendib sõiduautosid ja kaubikut.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 637	195 637	
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 emaettevõttele	297 357	297 357	6,17
Krediitkaardivõlad	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	566 740	566 740	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	233 246	233 246	
Võlad töövõtjatele	14 554	14 554	
Maksuvõlad	55 959	55 959	5
Muud võlad	8 246	8 246	
Muud viitvõlad	8 246	8 246	
Võlad emaettevõttele	347 357	347 357	6,17
Krediitkaardivõlad	450	450	
Kokku võlad ja ettemaksed	659 812	659 812	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 454 529	1 435 492
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	363 632	358 873
Kokku tingimuslikud kohustused	1 818 161	1 794 365

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	185 344	185 344
Aktsiate arv (tk)	2 896	2 896
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 597 233	3 285 628
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 104	17 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 610 337	3 303 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	0	6 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 997
Kokku müügitulu	1 610 337	3 310 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jahu ja tangainete tootmine, k.a. jahvatamine	1 610 337	3 310 175
Kokku müügitulu	1 610 337	3 310 175

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Transpordikulud	60 541	239 419
Riis	326 003	503 613
Helbed	128 866	97 095
Nisujahu	128 989	372 327
Kaeratooted	245 301	522 424
Muud kaubad, toore, materjal ja teenused	258 938	711 402
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 148 638	2 446 280

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Mitmesugused bürookulud	10 335	22 104
Lähetuskulud	4 648	10 303
Turunduskulud	155 717	247 387
Autokulud ja kütus	20 915	39 898
Muud	39 857	60 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 472	380 132

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Palgakulu	151 151	256 658
Sotsiaalmaksud	51 391	109 318
Kokku tööjõukulud	202 542	365 976
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Malinvest UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Malinvest
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	123	301 806	0	347 357
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 635	72 450	0	10 936
Antud laenud -töövõtjatele	419	0	916	0

01.01.2015 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	9 635	123	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	194 367	2 635	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	728 357	8 557	150 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 323	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2015 - 30.06.2015	2014
Arvestatud tasu	64 747	50 273

Kuni 02.dets.2014 oli Balti Veski AS emaettevõtjaks Helsingin Mylly Oy, kellele kuulus 99,73% Ettevõtte hääleõigusest.

Emaettevõttele Helsingin Mylly Oy oli antud laenu summas 150 000 EUR.

Laenulepingu algus: 25.01.2013

Laen tagasti 11.09.14 täismahus, koos intressidega.

Laenu intress: 3kuu Euribor+ 3%

Laenulepingu alusvaluuta: EUR

Tagatised: Tagatisteta laen

Alates 02.dets.2014 on Ettevõtte aktsiate 100 % omanik Leedu ettevõtte Malinvest UAB, mille omanikud on 70% Amber Trust II S.C.A ja 30% RGK Invest.

Seotud osapoolteks on teised samasse gruppi kuuluvad ettevõtted:

Malsena Plius UAB (Leedu)

Amber Pasta UAB (Leedu)

Rigas Dzirnāvnīeks AS (Läti)

Detsembris 2014 omandas Balti Veski AS 10 % Amber Pasta UAB aktsiatest.

Seotud osapoolte tehingutena on kajastatud tehingud Helsingin Mylly-ga kuni 2.12.14 ja Malinvest UAB-ga alates 2.12.14

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014. ja 2015. aastal moodustatud allahindluseid. Juhatuse ja nõukogu liimetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstakse hüvitist 24000EUR suuruses summas.

Perioodil 01.01.2015-30.06.2015 on emaettevõttega toimunud kaupade müük summas 123EUR ja kaupade ost summas 9635EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2015

Balti Veski Aktsiaselts (registrikood: 10282360) 01.01.2015 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO NEEME	Juhatuse liige	02.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Veski AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Balti Veski AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. jaanuar 2015 kuni 30. juuni 2015) 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

Svetlana Kotšina
Vandeaudiitor, litsents nr 575

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

2. september 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Veski Aktsiaselts (registrikood: 10282360) 01.01.2015 - 30.06.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	02.09.2015
SVETLANA KOTŠINA	Vandeaudiitor	02.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 794 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 797
Kokku	1 818 162
Jaotamine	
Kokku	1 818 162

Aruandeaasta kasum jätta jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	1610337	100.00%	Jah

Sidevahendid

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