

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: VALLIN BALTIC AS

registrikood: 10462032

tänavaga nimi, Mäepealse tn
maja ja korteri number: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 5109225, +372 6593200

faks: +372 6593201

e-posti aadress: avo@vallin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Äriühendused	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Vallin Baltic AS on Eestis tegutsev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 1994.a. aastal. Alates 01.12.2012 kuulub Vallin Baltic AS kontserni Addtech. Addtech AB on Rootsi kontsern, noteeritud Stockholmi NASDAQ OMX-il. Addtech on tehnoloogia turustusega tegelev kontsern, mis arendab ja müüb kõrgkvaliteedilisi komponente ja süsteeme Põhja-Euroopa riikides. Kontserni aastakäive ületab 1,4 miljardit eurot, kontsern pakub tööd umbes 3000 töötajale enam kui 140 ettevõttes, mis tegutsevad eraldiseisvate kaubamärkide all.

Vallin Baltic AS on keskendunud mõõte-, elektri-, ohutus- ja instalatsiooni vahendite ning -seadmete tuntud kaubamärkide esindamisele ning nende toodete importimisele. Lisaks tegeleme UPS süsteemide paigalduse, hoolduse ja müügiga. Valmistame DC keskusi. Vallin Baltic AS väärtustab usaldusväärseid suhteid oma klientide, tarnijate ja partneritega.

Vallin Baltic AS põhitegevus on:

- Elektri-, gaasi-, vee- ja soojusarvestite müük;
- Markeerimismaterjalide ja elektriohutuse seadmete müük;
- Mõõtetrafode, jõutrafode ja eraldustrafode müük;
- Elektrikvaliteedi toodete hulgemüük;
- Programmkellade, mõõtemuundurite hulgemüük;
- UPS seadmete müük, paigaldus ja hooldus;
- DC keskuste valmistamine, müük ja paigaldus;
- Akude müük ja paigaldus;

Vallin Baltic AS keskmine töötajate arv firmas oli 2023/2024.a. 11 inimest.

Vallin Baltic AS juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on ka kolmeliikmeline.

AS-i nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

31.03.2024.a. seisuga oli Vallin Baltic AS aruandeperioodi 01.04.2023 - 31.03.2024 müügitulu 3 578 459 eurot.

Müügitulust moodustas 99,94% kauba hulgemüük ja 0,06% teenuste müük.

Vallin Baltic AS arveldab ostetavaid ja müüdavaid kaupu osaliselt välisvaluutades SEK ja USD.

Valuutariskide maandamiseks sõlmitakse olulised välisvahetused eurodes. Vallin Baltic AS-il puuduvad olulised nõuded ja kohustised välisvaluutas, mis ei ole seotud euroga.

Tulenevalt eeltoodust on juhtkond seisukohal, et ettevõtte ei ole olulises osas valuutakurssidele avatud ning seetõttu ei ole ettevõttes kasutatud eraldi instrumente valuutakursside maandamiseks 2023/2024 ja 2022/2023 majandusaastal.

Peamised finantsarvud ja nende arvestamise meetoodika:	(eurode)	
.	01.04.2023	01.04.2022
.	31.03.2024	31.03.2023
Müügitulu	3 578 459	2 667 880
Käibe kasv	+34,13%	+12,18%
Puhaskasum(kahjum)	479 080	375 301
Puhasrentaabilus	13,39%	14,07%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,53	3,39
Likviidsuskordaja	1,89	2,95
ROA	25,93%	27,51%
ROE	38,60%	39,02%

Käibe kasv(%) müügitulu 2023/2024-müügitulu 2022/2023 / müügitulu 2022/2023 * 100

Puhasrentaabilus (%) puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja (kordades) = (käibevarad -varud) / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tegevusvaldkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Vallin Baltic AS äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

Vallin Baltic AS majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Ettevõtte põhitegevus jääb 2024/2025-l majandusaastal üldjoontes samaks. Plaanis on hoida ettevõtte turupositsioone, tuua turule uusi tarnijaid ja tooteid.

Ettevõtte plaanib majandusaasta jooksul koondada tegevuse kolmest konotrist/ ühte, et parandada efektiivsust ja logistikat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	592 399	440 276	
Nõuded ja ettemaksed	458 236	742 361	2
Varud	357 352	182 500	3
Kokku käibevarad	1 407 987	1 365 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 344	0	
Immateriaalsed põhivarad	428 184	0	4
Kokku põhivarad	439 528	0	
Kokku varad	1 847 515	1 365 137	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	556 519	403 221	5
Kokku lühiajalised kohustised	556 519	403 221	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	0	
Kokku kohustised	606 519	403 221	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	734 160	558 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 080	375 301	
Kokku omakapital	1 240 996	961 916	
Kokku kohustised ja omakapital	1 847 515	1 365 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	3 578 459	2 667 880	6
Muud äritulud	3 654	6 119	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 304 660	-1 763 414	7
Mitmesugused tegevuskulud	-234 221	-134 864	
Tööjõukulud	-420 620	-333 937	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 747	0	
Muud ärikulud	-39 044	-37 038	
Ärikasum (kahjum)	504 821	404 746	
Intressikulud	-3	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6 820	3 113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	511 638	407 859	
Tulumaks	-32 558	-32 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 080	375 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vallin Baltic AS on koostanud 2023/2024.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande nõuetele. Aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vallin Baltic AS lähtub kasumiaruande koostamisel skeemist nr.1.

Vallin Baltic AS majandusaasta periood algas 01.aprill ja lõppes 31.märts.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, ja mis individuaalselt vastavad raha ning raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arveldusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. 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 allahindlussumma 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdü toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Muud varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansil tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon

ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel firmavälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioon kajastatud. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud.

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-12 aastat
Transpordivahendid	3-6 aastat

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamisel või siis, kui firma ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse sellel perioodil, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta).

Immateriaalset põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest alates. Immateriaalne põhivara on vara, millel puudub füüsiline substants (litsentsid, frantsiisid, kaubamärgid, firmaväärtus, tarkvara jne).

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni korral ei kirjendata immateriaalse põhivara kulumit põhivara akumuleeritud kulumite kontole, vaid debiteeritakse otse kulukontot Põhivara kulum ja krediteeritakse aktivakontot Immateriaalne põhivara. Sellise kirjendamise tulemusel arvestatakse immateriaalse põhivara kulum kogu põhivara kulumite koosseisu ja vähendatakse immateriaalse põhivara soetusmaksumust. Selle tulemusena raamatupidamisregistris väljendub immateriaalne põhivara ainult jääkväärtuses.

Firmaväärtus amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Äriühendused

Äriühendusena käsitletakse majandustehingut, kus ettevõtte omandab teise ettevõtte varad ja kohustised ning võtab üle nende varade ja kohustistega seotud äritegevuse. Sõltumatute osapoolte vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi puhul võetakse omandatud varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivaraga.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui firmal lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

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

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tingimuslikeks kohustisteks liigitatakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikeks varaks liigitatakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdis-väärtuses.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, millede maksetähtajad on aruandluspäevast arvestatuna üle aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksetest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksetest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolet loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Vallin Baltic AS-iga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Vallin Baltic AS-i või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Vallin Baltic AS-i üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Vallin Baltic AS on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab Vallin Baltic AS-i üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on Vallin Baltic AS-i kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle Vallin Baltic AS-i juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Vallin Baltic AS-i üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormis.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva 31. märts 2024 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemusi, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	429 006	429 006
Ostjatelt laekumata arved	429 006	429 006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 999	8 999
Ettemaksed	20 231	20 231
Tulevaste perioodide kulud	20 231	20 231
Kokku nõuded ja ettemaksed	458 236	458 236
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	383 800	383 800
Ostjatelt laekumata arved	383 800	383 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 779	2 779
Laenuõuded	350 000	350 000
Muud nõuded	3 002	3 002
Intressinõuded	3 002	3 002
Ettemaksed	2 780	2 780
Tulevaste perioodide kulud	1 736	1 736
Muud makstud ettemaksed	1 044	1 044
Kokku nõuded ja ettemaksed	742 361	742 361

Addtech AB-le antud 350 00.00 EUR laenust tagastati Vallin Baltic AS-le 150 000 EUR-i ja 200 000 EUR-i tasaarveldati dividendid Addtech Nordic AB-le.

Vaadata lisa nr.9

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Müügiks ostetud kaubad	348 142	178 407
Müügiks ostetud kaubad	348 142	178 407
Ettemaksed varude eest	9 210	4 093
Ettemaks tarnijatele	9 210	4 093
Kokku varud	357 352	182 500

2023/2024 majandusaastal hinnati kaupu alla ja kanti maha summas 6226 eurot.

2022/2023 majandusaastal hinnati kaupu alla ja kanti maha summas 5579 eurot.
Vaadata lisa nr.7

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.03.2023			
Soetusmaksumus	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	439 923	63 852	503 775
Amortisatsioonikulu	-32 994	-42 597	-75 591
31.03.2024			
Soetusmaksumus	439 923	63 852	503 775
Akumuleeritud kulum	-32 994	-42 597	-75 591
Jääkmaksumus	406 929	21 255	428 184

30.06.2023 omandas Vallin Baltic AS Estil Electronics OÜ põhitegevuse. Sõltumatute osapoolte vaheline äriühendus kajastati ostumeetodil, lähtudes Raamamatupidamise Toimkonna juhendi 11 põhimõtetest, mille tulemusel tekkis firmaväärtus, mida amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Äriühenduse käigus omandati ka pooleliolevate tellimuste backlog, mida vähendatakse vastavalt tellimuste täitmisele.
Vaata lisaks lisa nr.10 Äriühendused.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	331 008	331 008	
Võlad töövõtjatele	49 161	49 161	
Maksuvõlad	90 203	90 203	
Muud võlad	125 243	75 243	50 000
Muud viitvõlad	125 243	75 243	50 000
Saadud ettemaksed	10 904	10 904	
Tulevaste perioodide tulud	10 904	10 904	
Kokku võlad ja ettemaksed	606 519	556 519	50 000

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	268 287	268 287	
Võlad töövõtjatele	37 285	37 285	
Maksuvõlad	66 158	66 158	
Muud võlad	23 093	23 093	
Muud viitvõlad	23 093	23 093	
Saadud ettemaksed	8 398	8 398	
Tulevaste perioodide tulud	8 398	8 398	
Kokku võlad ja ettemaksed	403 221	403 221	

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 526 580	2 643 609
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	51 879	24 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 578 459	2 667 880
Kokku müügitulu	3 578 459	2 667 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mõõte-, elektri-, ohutus ja installatsiooni vahendid ja seadmed	3 578 459	2 667 880
Kokku müügitulu	3 578 459	2 667 880

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 290 855	1 754 422	
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 226	5 579	3
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 579	3 413	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 304 660	1 763 414	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	320 329	253 610
Sotsiaalmaksud	100 291	80 327
Kokku tööjõukulud	420 620	333 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Addtech Nordic AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Addtech AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	354 046	2
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	354 046	2

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksud	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	350 000	0	0	350 000	3 002	
Kokku antud laenu	350 000	0	0	350 000	3 002	

ANTUD LAENUD	31.03.2023	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	350 000	-350 000	3 002	
Kokku antud laenud	350 000	-350 000	3 002	

OSTETUD	01.04.2023 - 31.03.2024		01.04.2022 - 31.03.2023		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emattevõtja	0	17 754	0	16 634	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 954	0	21 349	0	0
Kokku ostetud	38 954	17 754	21 349	16 634	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	76 698	71 864

Lisa 10 Äriühendused

Vallin Baltic AS omandas 30.06.2023.a. ettevõttest Estil Electronics OÜ põhitegevuse. Estil Electronics OÜ oli sõltumatute osapoolte kontrolli all olev ettevõtte, mistõttu kajastati äriühendus ostumeetodil.

Tehingu soetusmaksumus oli 634 222 eurot. Omandatud varade õiglane väärtus oli 194 299 eurot ning kohustiste õiglane väärtus 439 923 eurot.

Tehingu mõju peamiste kirjete lõikes:

Äriühendusega lisandusid: euro

Varud	125 722
Materiaalne põhivara	14 500
Immateriaalne vara- avatud tellimused (baclog)	63 852
Varad kokku	204 074
Võlad töötajatele (sh seotud maksed ja maksud)	- 9 775
Kohustised kokku	- 9 775
Netovara kokku	194 299

Äriühenduse tulemusel tekkis firmaväärtus summas 439 923 eurot (tehingu soetusmaksumuse ja netovara vahe).

Vaata lisa nr. 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO KUSLAP	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

VALLIN BALTIC AS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud VALLIN BALTIC AS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt VALLIN BALTIC AS finantsseisundit seisuga 31.03.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Siim Külasepp
Vandeaudiitori number 698

/digitaalselt allkirjastatud/
Ele Pajusaar
Vandeaudiitori number 652

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, Tallinn 10151
28.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	28.05.2024
ELE PAJUSAAR	Vandeaudiitor	28.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	734 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 080
Kokku	1 213 240
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	913 249
Kokku	1 213 249

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	734 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 080
Kokku	1 213 240
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	913 240
Kokku	1 213 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	2587786	72.32%	Jah
Elektrijaotusseadmete ja juhtaparatuuri tootmine	27121	990673	27.68%	Ei