

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: VALLIN BALTIC AS

registrikood: 10462032

tänava nimi, Mäepealse tn 2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12618

telefon: +372 5109225, +372 6593200

faks: +372 6593201

e-posti aadress: avo@vallin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Tulumaks	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Vallin Baltic AS on Eesti ettevõtte, mis alustas oma tegevust 1994. aastal.

Vallin Baltic AS on keskendunud mitmete mõõte-, elektri-, ohutus-, installatsiooni- ja telekommunikatsioonivahendite ning -seadmete valdkonda kuuluvate tuntud kaubamärkide esindamisele ning nende toodete importimisele Balti riikidesse.

Vallin Baltic AS väärtustab usaldusväärseid suhteid oma klientide, tarnijate ning partneritega.

Vallin Baltic AS põhitegevus on:

- Elektri-, gaasi-, vee- ja soojusarvestite müük
- Markeerimismaterjalide ja elektriõhutuse seadmete hulгимүүк
- Mõõtetrafode, jõutrafode ja eraldustrafode müük
- Elektrikvaliteedi toodete hulгимүүк
- Programmkellade, mõõtemuundurite hulгимүүк
- Telekommunikatsiooni toodete hulгимүүк

Vallin Baltic AS keskmine töötajate arv firmas oli 2013/2014. majandusaastal 10 töötajat .

Vallin Baltic AS müüs oma tütarettevõtte Vallin Baltic SIA osakud 01.04.2013.a. emaettevõttele Addtech Nordic AB seoses kontserni struktuuri ühtlustamisega.

Vallin Baltic AS on Rootsi ettevõtte Addtech Nordic AB tütarettevõtte. Addtech Nordic AB on Addtech AB tütarettevõtte. Addtech AB on Rootsi kontsern, noteeritud Stockholmi NASDAQ OMX-il. Addtech on tehnoloogia turustusega tegelev kontsern, mis arendab ja müüb kõrgekvaliteedilisi komponente ja süsteeme Põhja-Euroopa riikides. Kontserni aastakäive ületab 500 milj. eurot, kontsern pakub tööd umbes 1700 töötajale enam kui 100 ettevõttes, mis tegutsevad eraldiseisvate kaubamärkide all.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetodika:

	01.04.2013	01.01.2012
	31.03.2014	-31.03.2013
Müügitulu	1 836 952	3 596 760
Käibe kasv (kahanemine)	-48,93%	14,76%
Puhaskasum (kahjum)	-54264	330650
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,74	2,75
likviidsuskordaja	2,99	2,31

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013/2014 - müügitulu 2012/2013) / müügitulu 2012/2013 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

Majandusaasta aruande koostamisel ilmses kahjum seoses norra krooni kursi muutumisega 10 639 eurot, mis mõjutas ka majandusaasta kasumit.

Vallin Baltic AS-il ei toimunud aruandeaastal olulisi investeeringuid ning lähitulevikku ei ole ka planeeritud.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole teoksil ja ei ole planeeritud.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	322 162	933 293	2
Finantsinvesteeringud	2 918	3 022	3
Nõuded ja ettemaksed	447 537	451 230	4
Varud	195 897	333 967	6
Kokku käibevara	968 514	1 721 512	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 424	10 424	
Materiaalne põhivara	3 361	25 803	9
Kokku põhivara	13 785	36 227	
Kokku varad	982 299	1 757 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 127	93 132	11
Võlad ja ettemaksed	256 466	637 541	12
Kokku lühiajalised kohustused	258 593	730 673	
Kokku kohustused	258 593	730 673	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	0	-1 368	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 214	677 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264	322 811	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	723 706	1 027 066	
Kokku omakapital	723 706	1 027 066	
Kokku kohustused ja omakapital	982 299	1 757 739	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	1 836 952	4 789 080	16
Muud äritulud	15 505	124 938	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 376 866	-3 647 602	18
Mitmesugused tegevuskulud	-131 263	-349 014	19
Tööjõukulud	-313 883	-540 623	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 362	-19 745	9
Muud ärikulud	-16 388	-14 229	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 695	342 805	
Muud finantstulud ja -kulud	41	1 293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 736	344 098	
Tulumaks	-63 000	-21 287	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264	322 811	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-54 264	322 811	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264	322 811
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	-1 368
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	-1 368
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-54 264	321 443
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-54 264	321 443

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 695	342 805	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 362	19 745	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-123 449	17
Kokku korrigeerimised	5 362	-103 704	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 693	-25 888	
Varude muutus	138 070	33 212	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-410 793	319 656	12
Kokku rahavood äritegevusest	-254 973	566 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 032	-3 237	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	15 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-6 000	
Antud laenud	0	-1 700	
Antud laenude tagasimaksud	37 566	43 670	
Laekunud intressid	629	7 600	
Laekunud dividendid	148	109	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 311	55 442	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-91 005	-713	11
Makstud intressid	-464	-7 132	
Makstud dividendid	-237 000	-25 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-63 000	-27 307	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-391 469	-60 152	
Kokku rahavood	-611 131	561 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	933 293	371 922	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-611 131	561 371	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	322 162	933 293	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2011	25 200	2 556	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 368	322 811	321 443
Makstud dividendid	0	0	0	-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	21 304	21 304
31.03.2013	25 200	2 556	-1 368	1 000 678	1 027 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-54 264	-54 264
Makstud dividendid	0	0	0	-237 000	-237 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 368	-13 464	-12 096
31.03.2014	25 200	2 556	0	695 950	723 706

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 16.

Täpsem informatsioon makstud dividendide kohta lisas 22.

Kirje "Muud muutused omakapitalis" on seoses Vallin Baltic AS-i poolt tütarfirma Vallin Baltic SIA müügiga. Periood 01.01.2012 - 31.03.2013 on näidatud konsolideeritud näitajad, aga seisuga 31.03.2014.a. on ainult Vallin Baltic AS näitajad, kuna alates 01.04.2013.a. ei ole Vallin Baltic AS-il enam tütarfirmat.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vallin Baltic AS on koostanud 2013/2014.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vallin Baltic AS lähtub kasumiaruande koostamisel skeemist nr.1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vallin Baltic AS tütarfirma oli Vallin Baltic SIA 100%-liselt kuni 01.04.2013.a.

Vallin Baltic AS müüs Vallin Baltic SIA oma emaettevõttele Addtech Nordic AB 01.04.2013.a.

Vallin Baltic AS kasutas raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt uusi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusperioode hõlmavate finantsaruannete koostamisel. Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud Vallin Baltic AS poolt seni koostatud arvestuspõhimõtetele olulist mõju.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vallin Baltic AS on alates 01.12.2012.a. Addtech Nordic AB tütarettevõtte.

Vallin Baltic AS majandusaasta periood algas 01.jaanuar ja lõppes 31.detsember.

Seoses muutumisega Addtech Nordic AB tütarfirmaks muutus ka majandusaasta periood, mis algab nüüd 01.aprill ja lõpeb 31.märts.

Tulenevalt majandusaasta algus- ja lõpu kuupäevade muutusest on aruandes läbivalt võrdlusperioodi pikkuseks 15 kuud (01.01.2012 - 31.03.2013).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aruanne koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, koondkasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja vastavatest lisadest, mis sisaldavad muuhulgas emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil firma võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida firma ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid), kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutat ümber emaettevõtte esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis

kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakurse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahe müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Korrigeeritud ostumeetodi põhimõtete kohaselt kajastatakse ka kasum/kahjum tütarettevõtte müügist emaettevõttele omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni 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. 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 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 vähendamisena.

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 kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdü toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1598 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta, v.a. seadmed teenuste osutamiseks, mille kasutusiga on kolm aastat ja maksumus on alates 250 eurost.

Muud varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1598 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.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon,

intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et firma saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärset mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15 %

Masinad ja seadmed 8-33 %

Transpordivahendid 15-33 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida firma saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasulik eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

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 edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügiikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. 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 amortisatsiooni 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. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui firmal lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärset 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 kohustuste rahuldamiseks.

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisil on toodud lisas "Tulumaks"

Seotud osapooled

Seotud osapooles 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 osapool poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool 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) ettevõtted, mille üle Vallin Baltic AS-i juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnisid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Sularaha kassa	513	1 513
Arvelduskontod	321 649	931 780
Kokku raha	322 162	933 293

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	2 060	2 060
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	962	962
31.03.2013	3 022	3 022
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 022	3 022
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-104	-104
31.03.2014	2 918	2 918
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 918	2 918

Vallin Baltic AS finantsinvesteeringud koosnevad soetatud väärtpaperitest (aktsiatest, mille õiglase väärtuse määramise aluseks on börsil noteeritud hind).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	223 386	223 386	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	226 510	226 510	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 124	-3 124	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	200 000	200 000	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	0	7
Ettemaksed	2 158	2 158	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 736	1 736	0	0	
Muud makstud ettemaksed	422	422	0	0	
Aruandvad isikud	3 669	3 669	0	0	
Muud nõuded	18 310	18 310	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	447 537	447 537	0	0	
	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	409 054	409 054	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	412 679	412 679	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 625	-3 625	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	0	0	7
Muud nõuded	14 198	14 198	0	0	
Laenu nõuded	14 198	14 198	0	0	
Ettemaksed	24 064	24 064	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 761	3 761	0	0	
Muud makstud ettemaksed	20 303	20 303	0	0	
Aruandvad isikud	3 879	3 879	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 230	451 230	0	0	

Muud nõuded seisuga 31.03.2014 on näidatud nõue AS IF P&C Insurace vastu summas 17 970 eurot ja intressinõue 340 eurot.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Ostjatelt laekumata arved	226 510	412 679
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 124	-3 625
Kokku nõuded ostjate vastu	223 386	409 054
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 625	-4 159
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	501	534
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 124	-3 625

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Müügiks ostetud kaubad	184 775	325 122
Ettemaksed varude eest	11 122	8 845
Kokku varud	195 897	333 967

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2014		31.03.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	72	0	8 874
Käibemaks	0	28 702	0	47 623
Üksikisiku tulumaks	0	3 016	0	8 617
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	329
Sotsiaalmaks	0	5 230	0	14 659
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	234
Töötuskindlustusmaksed	0	475	0	1 079
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 043	0	15 173
Ettemaksukonto jääk	14		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	43 698	35	96 588

Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2013	31.03.2014
40003722699	Vallin Baltic SIA	Läti	Hulgimüük	100	0

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.03.2013	Müük	31.03.2014
Vallin Baltic SIA	181 304	-181 304	0
Kokku	181 304	-181 304	0

Müüdüd osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Vallin Baltic SIA	100	160 000	0

Vallin Baltic SIA 100%-line osalus omandati 17.09.2012.a.

Vallin Baltic SIA 100%-lise osaluse soetusmaksumus moodustas 160 000 eurot.

Kuna 100%-line osalus tütaretevõttes Vallin Baltic SIA-s omandati sellel ajal emattevõtteks olnud Eston Holding OÜ-It, rakendati korrigeeritud ostumeetodit.

Vahe osaluse soetusmaksumuse ja omandatud tütaretevõtte netovara bilansilise väärtuse (181 304 €) vahel kajastati Vallin Baltic AS-i omakapitali kirje "eelmistel perioodidel jaotamata kasum" suurenemisena summas 21 304 eurot.

Vallin Baltic SIA 100%-line osalus müüdi emattevõttele Addtech Nordic AB-le 01.04.2013.a. maksumusega 160 000 eurot.

Vahe korrigeeritud ostumeetodiga omandatud netovara väärtuse ja müüdüd osaluse soetusmaksumuse vahel kajastati omakapitali kirje "eelmistel perioodidel jaotamata kasum" vähendamisena summas 21 304 eurot.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011								
Soetusmaksumus	106 285	3 333	6 796	10 129	9 241	1 046	1 046	126 701
Akumuleeritud kulum	-68 022	-1 100	-2 299	-3 399	-3 372	0		-74 793
Jääkmaksumus	38 263	2 233	4 497	6 730	5 869	1 046	1 046	51 908
Ostud ja parendused		1 964		1 964	1 273			3 237
Lisandumised äriühenduste kaudu					24 112	0		24 112
Amortisatsioonikulu	-7 794	-1 537	-2 764	-4 301	-7 650			-19 745
Müügid	-30 469		-104	-104				-30 573
Muud muutused					-2 108	-1 028	-1 028	-3 136
31.03.2013								
Soetusmaksumus	0	5 297	6 514	11 811	32 472	18	18	44 301
Akumuleeritud kulum	0	-2 637	-4 885	-7 522	-10 976	0		-18 498
Jääkmaksumus	0	2 660	1 629	4 289	21 496	18	18	25 803
Ostud ja parendused		3 032		3 032				3 032
Amortisatsioonikulu	0	-2 397	-1 594	-3 991	-1 371	0		-5 362
Muud muutused					-20 125	13	13	-20 112
31.03.2014								
Soetusmaksumus	0	8 329	6 514	14 843	12 347	31	31	27 221
Akumuleeritud kulum	0	-5 034	-6 479	-11 513	-12 347	0		-23 860
Jääkmaksumus	0	3 295	35	3 330	0	31	31	3 361

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Ehitised	0	154 000
Masinad ja seadmed	0	290
Muud masinad ja seadmed	0	290
Kokku	0	154 290

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 236	18 863	19

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 127	2 127			8%	EUR	01.07.2014
Lühiajalised laenud kokku	2 127	2 127					
Laenukohustused kokku	2 127	2 127					
	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	93 132	93 132			8%	EUR	31.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	93 132	93 132					
Laenukohustused kokku	93 132	93 132					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	186 103	186 103	0	0	
Võlad töövõtjatele	24 328	24 328	0	0	13
Maksuvõlad	43 698	43 698	0	0	7
Muud võlad	1 398	1 398	0	0	
Muud viitvõlad	1 398	1 398	0	0	
Saadud ettemaksed	939	939	0	0	
Muud saadud ettemaksed	939	939	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	256 466	256 466	0	0	

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	484 258	484 258	0	0	
Võlad töövõtjatele	48 643	48 643	0	0	13
Maksuvõlad	96 588	96 588	0	0	7
Muud võlad	2 268	2 268	0	0	
Intressivõlad	2 268	2 268	0	0	
Saadud ettemaksed	5 784	5 784	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	637 541	637 541	0	0	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	14 339	26 833	12
Puhkusetasude kohustus	9 989	21 810	12
Kokku võlad töövõtjatele	24 328	48 643	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	549 800	790 536
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	146 150	210 142
Kokku tingimuslikud kohustused	695 950	1 000 678

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Aktsiate nimiväärtuseks on 63 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 760 941	3 514 564	
Läti	70 746	1 050 165	22
Leedu	0	209 167	22
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 265	15 184	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 836 952	4 789 080	
Kokku müügitulu	1 836 952	4 789 080	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük	1 831 615	4 181 807	
Elektronika- ja telekommunikatsiooni seadmete ning nende osade hulgimüük	5 337	607 273	
Kokku müügitulu	1 836 952	4 789 080	

Kirjel "Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük sisaldub summas 71 166 eurot müük seotud osapooltele (perioodil 01.12.2012-31.03.2013 summas 45 110 eurot)vt. lisa 22.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	123 532
Kasum valuutakursi muutustest	3 011	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 494	1 163
Muud	0	243
Kokku muud äritulud	15 505	124 938

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 376 866	3 633 027
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	14 575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 376 866	3 647 602

Kirjel "Müügi eesmärgil ostetud kaubad" sisaldab oste seotud osapooltelt summas 2 154 eurot (perioodil 01.01.2012 - 31.03.2013 summas 8 275 eurot).

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Üür ja rent	29 548	48 426	
Energia	6 204	27 011	
Kütus	6 204	27 011	
Mitmesugused bürookulud	34 207	80 580	
Lähetuskulud	20 181	35 751	
Koolituskulud	3 237	6 543	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 620	
Auditi kulud	2 271	5 060	
Reklaam, messid, näitused	3 733	15 961	
Sõidukite kasutusrent	3 236	18 862	10
Sõidukite hoolduskulud	8 498	14 485	
Muud	20 148	94 715	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	131 263	349 014	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Palgakulu	250 655	429 825
Sotsiaalmaksud	63 228	110 798
Kokku tööjõukulud	313 883	540 623
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	22

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2013 - 31.03.2014		01.01.2012 - 31.03.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	237 000	63 000	25 000	6 646
Eesti	237 000	63 000	25 000	6 646
Kokku	237 000	63 000	25 000	6 646

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud võrdlusperioodis lisaks Vallin Baltic AS väljakuulutatud dividendidelt arvestatud tulumaksule Lätis asuvalt tütarettevõtte Vallin Baltic SIA kasumilt arvestatud tulumaks summas 14 641 eurot. Kokku moodustab 2012.a konsolideeritud kasumiaruandes tulumaksu kulu 21 287 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2014		31.03.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	200 000	0	0	18 072

01.04.2013 - 31.03.2014	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	27 268	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 154	71 166	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 644	0	0	0	0	0

01.01.2012 - 31.03.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	18 072	0	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	8 275	45 110	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 027	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Arvestatud tasu	101 820	87 116

Ostud emettevõtjalt summas 27 268 eurot sisalduvad kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused", vt lisa 19.

Emaettevõtjalt on aruandeaasta jooksul ostetud juhtimisteenuseid, kindlustust summas 27 268 eurot (2012.a summas 18 072 eurot), antud summad sisalduvad kasumiaruande kirjel "mitmesugused tegevuskulud".

Emaettevõttelt 200 000 eurot on deposeeritud olev summa.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele müüakse tavapäraseid ettevõtte põhitegevusega seotud kaupu.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud olulisi soodustusi ning tegev- ja kõrgema juhtkonna lahkumisel ei ole ette nähtud hüvitiisi.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	322 162	758 103
Finantsinvesteeringud	2 918	3 022
Nõuded ja ettemaksud	447 537	300 999
Varud	195 897	198 040
Kokku käibevara	968 514	1 260 164
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	10 424	191 727
Nõuded ja ettemaksud	0	37 566
Materiaalne põhivara	3 361	5 678
Kokku põhivara	13 785	234 971
Kokku varad	982 299	1 495 135
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 127	13 485
Võlad ja ettemaksud	256 466	445 376
Kokku lühiajalised kohustused	258 593	458 861
Kokku kohustused	258 593	458 861
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 214	677 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264	330 650
Kokku omakapital	723 706	1 036 274
Kokku kohustused ja omakapital	982 299	1 495 135

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Müügitulu	1 836 952	3 596 760
Muud äritulud	15 505	127 206
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 376 866	-2 734 630
Mitmesugused tegevuskulud	-131 263	-225 118
Tööjõukulud	-313 883	-402 880
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 362	-16 593
Muud ärikulud	-16 388	-12 770
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 695	331 975
Muud finantstulud ja -kulud	41	5 321
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 736	337 296
Tulumaks	-63 000	-6 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264	330 650

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.01.2012 - 31.03.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 695	331 975
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 362	16 593
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-123 532
Kokku korrigeerimised	5 362	-106 939
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 720	86 759
Varude muutus	2 143	169 139
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-188 910	-103 446
Kokku rahavood äritegevusest	-319 430	377 488
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 032	-1 964
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	15 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	160 000	0
Antud laenud	0	-1 700
Antud laenude tagasimaksed	37 566	43 670
Laekunud intressid	629	5 666
Laekunud dividendid	148	109
Kokku rahavood investeerimistegevusest	195 311	54 781
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-11 358	-713
Makstud intressid	-464	-438
Makstud dividendid	-237 000	-25 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-63 000	-19 937
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-311 822	-46 088
Kokku rahavood	-435 941	386 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	758 103	371 922
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-435 941	386 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	322 162	758 103

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 200	2 556	0	681 563	709 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	330 651	330 651
Makstud dividendid	0	0	0	-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	21 304	21 304
31.03.2013	25 200	2 556	0	1 008 518	1 036 274
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-181 304	-181 304
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	-1 368	173 464	172 096
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.03.2013	25 200	2 556	-1 368	1 000 678	1 027 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-54 264	-54 264
Makstud dividendid	0	0	0	-237 000	-237 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-21 304	-21 304
31.03.2014	25 200	2 556	0	695 950	723 706

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO KUSLAP	Juhatuse liige	30.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

VALLIN BALTIC AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud VALLIN BALTIC AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt VALLIN BALTIC AS finantsseisundit seisuga 31.03.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditori number 167

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

30.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	30.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264
Kokku	695 950

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 264
Kokku	695 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	1831615	99.71%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	5337	0.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6593200
Faks	+372 6593201
Mobiiltelefon	+372 5109225
E-posti aadress	avo@vallin.ee