

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: VALLIN BALTIC AS

registrikood: 10462032

tänav a nimi, Mäepealse tn

maja number: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5109225, +372 6593200

faks: +372 6593201

e-posti aadress: avo@vallin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Muud nõuded	17
Lisa 10 Varud	18
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 12 Materiaalne põhivara	19
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 18 Aktsiakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	22
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Tulumaks	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Vallin Baltic AS oli kuni 30.11.2012.a. Vallin Holding OÜ tütarettevõtte. 30.11.2012.a. toimus ostu-müügitehing, millega 100% Vallin Baltic AS aktsiad omandas Rootsi ettevõtte Addtech Nordic AB.

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.

Vallin Baltic AS ostis endiselt emaettevõttelt Vallin Holding OÜ-lt Vallin Baltic SIA osad 17.09.2012.a. seoses mõlema ettevõtte müügiprotsessiga.

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 hulgimüük
- Mõõtetrafode, jõutrafode ja eraldustafode müük
- Elektrikvaliteedi toodete hulgimüük
- Programmkellade, mõõtemuundurite hulgimüük
- Telekommunikatsiooni toodete hulgimüük

Vallin Baltic AS konsolideerimisgrupi struktuur:

Addtech Nordic AB - emaettevõtte

Vallin Baltic SIA 100% tütarettevõtte

Vallin Baltic AS keskmine töötajate arv firmas oli 2012.a. 11 töötajat ja Vallin Baltic SIA- s 11 töötajat. Kokku töötas Vallin Baltic AS konsolideerimisgrupis 22 töötajat.

Vallin Baltic AS juhatuses oli kuni 30.11.2012.a. üks liige ja aktsiaseltsi nõukogu oli kolmeliikmeline.

Vallin Baltic AS-i uus juhatus on neljaliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline.

AS-i nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Kontserni majandusaasta perioodi muutmise tõttu oli 2012/2013 majandusaasta pikkuseks 15 kuud (01.01.2012-31.03.2013), eelneva 2011 majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud, mistõttu ei ole majandusaasta aruandes aruandeperioodi ja sellele eelneva perioodi võrdlusandmed omavahel täielikult võrreldavad.

31.03.2013.a. seisuga oli Vallin Baltic AS aruandeperioodi 01.01.2012 - 31.03.2013 konsolideeritud müügitulu 4 791 347 eurot. Müügitulust moodustas 3 633 027 eurot kauba hulgimüük ja 14 575 eurot teenuste müük

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetoodika:

	01.01.2012 -31.03.2013	2011.a.
Müügitulu	3 596 760	3 134 107
Käibe kasv(kahanemine)	14,76%	-23,03%
Puhaskasum	330 650	119 494
Puhasrentaablus	9,19%	3,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,75	2,03
Likviidsuskordaja	2,31	1,34
ROA	22,12%	9,61%
ROE	31,90%	16,8%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012/2013 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = 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.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumise seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	933 293	371 922	2
Finantsinvesteeringud	3 022	2 060	3
Nõuded ja ettemaksed	451 230	346 507	4
Varud	333 967	367 179	10
Kokku käibevara	1 721 512	1 087 668	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 424	10 424	7
Nõuded ja ettemaksed	0	78 835	4, 9
Kinnisvarainvesteeringud	0	15 083	11
Materiaalne põhivara	25 803	51 908	12
Kokku põhivara	36 227	156 250	
Kokku varad	1 757 739	1 243 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 132	0	14
Võlad ja ettemaksed	637 541	534 599	15
Kokku lühiajalised kohustused	730 673	534 599	
Kokku kohustused	730 673	534 599	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	18
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-1 368	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 867	562 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 811	119 494	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 027 066	709 319	
Kokku omakapital	1 027 066	709 319	
Kokku kohustused ja omakapital	1 757 739	1 243 918	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 789 080	3 134 107	19
Muud äritulud	124 938	5 891	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 647 602	-2 416 953	21
Mitmesugused tegevuskulud	-349 014	-224 182	
Tööjõukulud	-540 623	-299 287	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 745	-13 935	12
Muud ärikulud	-14 229	-8 221	
Ärikasum (kahjum)	342 805	177 420	
Finantstulud ja -kulud	1 293	555	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 098	177 975	
Tulumaks	-21 287	-58 481	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 811	119 494	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	322 811	119 494	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 811	119 494
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-1 368	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-1 368	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	321 443	119 494
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	321 443	119 494

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	342 805	177 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 745	13 935	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-123 449	0	11, 20
Kokku korrigeerimised	-103 704	13 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 888	-47 109	
Varude muutus	33 212	-94 244	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	319 656	102 763	
Kokku rahavood äritegevusest	566 081	152 765	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 237	-8 083	12
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	15 000	0	11
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	-6 000	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	16 182	
Antud laenud	-1 700	-65 816	9
Antud laenude tagasimaksed	43 670	16 657	
Laekunud intressid	7 600	553	
Laekunud dividendid	109	88	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55 442	-40 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-713	0	
Makstud intressid	-7 132	0	
Makstud dividendid	-25 000	-220 000	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 307	-45 190	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-86	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 152	-265 276	
Kokku rahavood	561 371	-152 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	371 922	524 852	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	561 371	-152 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	933 293	371 922	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	0	781 704	809 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	119 494	119 494
Makstud dividendid			0	-220 000	-220 000
Muud muutused omakapitalis	-365	0	0	365	0
31.12.2011	25 200	2 556		681 563	709 319
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

Täpsem informatsioon aktiivkapitali kohta on toodud lisas 18

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012/2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad VALLIN BALTIC AS (emaettevõtte) ning tema 100%-lise tütarettevõtte Vallin Baltic SIA finantsnäitajad.

Vallin Baltic AS on alates 01.12.2012.a. Addtech Nordic AB tütarettevõtte, millega seoses muutus Vallin Baltic AS majandusaasta aruande periood.

Vallin Baltic AS majandusaasta algab 01.aprill ja lõpeb 31.märts.

Käesoleva aruandeaasta pikkus on seoses üleminekuga 15 kuud (01.01.2012-31.03.2013)Vallin Baltic AS omab alates 17.09.2012.a. Lätis asuva Vallin Baltic SIA 100% osalust.

Vallin Baltic AS on koostanud 2012/2013.a. konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Konsolideeritud aruannete koostamisel on lähtutud samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruannete koostamisel, välja arvatud asjaolu, et kõik andmed esitatakse ema- ja tütarettevõtete kohta tervikuna, nagu oleks tegemist ühe majandusüksusega.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

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 kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel 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 turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast alget arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.: nõuded teiste osapoolte vastu, mida firma ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – 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 Keskpanga valuutakursid.

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

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(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 õiglasest väärtusest 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. Vahet 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 suurenemisenä.

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 kogumust 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 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 "müüdnud toodangu kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata firma enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponenti-dest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidami- ses 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 usaldusväärselt 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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15 %

Masinate 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 kasuliku 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 edasiulatuvalt.

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 müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel firmaväliste 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 kasutamisest või müügist enam majanduslikku 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.

Äriühing kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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 tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse 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 kohustuste rahuldamiseks.

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.

Välismaised tütarettevõtted

Läti tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2012. aastal tulumaksumäär 15% (2011: 15%); Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- * Aktsiaseltsi tegevjuht, juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav kui tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

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.

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 ilmsid 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)

	31.03.2013	31.12.2011
Sularaha kassas	1 513	1 914
Arvelduskontod	931 780	370 008
Kokku raha	933 293	371 922

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	2 803	2 803
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-743	-743
31.12.2011	2 060	2 060
Kajastatud õiglates väärtuses	2 060	2 060
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	962	962
31.03.2013	3 022	3 022
Kajastatud õiglates väärtuses	3 022	3 022

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis õiglates väärtuses

Muutus tuleneb ümberhindlusest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
Ostjatelt laekumata arved	412 679	412 679		0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 625	-3 625		0	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35		0	6
Muud nõuded	14 198	14 198	0	0	9
Laenunõuded	14 198	14 198	0	0	
Ettemaksed	24 064	24 064		0	
Tulevaste perioodide kulud	3 761	3 761		0	
Muud makstud ettemaksed	20 303	20 303		0	
Aruandvad isikud	3 879	3 879		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 230	451 230	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	335 088	335 088	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	339 247	339 247	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 159	-4 159	0	0	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 426	6 426	0	0	6
Muud nõuded	80 534	1 699	78 835	0	9
Laenunõuded	78 627	1 476	77 151	0	9
Intressinõuded	1 907	223	1 684	0	9
Ettemaksed	2 376	2 376	0	0	
Aruandvad isikud	918	918	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 342	346 507	78 835	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	412 679	339 247	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 625	-4 159	
Kokku nõuded ostjate vastu	409 054	335 088	4
	01.01.2012 - 31.03.2013	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 159	-5 394	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	534	1 235	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 625	-4 159	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2013		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8 874	0	14 894
Käibemaks	0	47 623	0	39 750
Üksikisiku tulumaks	0	8 617	0	4 319
Erisoodustuse tulumaks	0	329	0	0
Sotsiaalmaks	0	14 659	0	7 861
Kohustuslik kogumispension	0	234	0	201
Töötuskindlustusmaksed	0	1 079	0	960
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 173	0	6 413
Ettemaksukonto jääk	35		6 426	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	96 588	6 426	74 398

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10 424	10 424
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 424	10 424

Vallin Baltic AS omab 10 protsendilist osalust ühes Rootsi firmas, mis on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.03.2013
40003722699	Vallin Baltic SIA	Läti	Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.03.2013
Vallin Baltic SIA	0	181 304	181 304
Kokku	0	181 304	181 304

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vakkin Baltic SIA	100	17.09.2012	181 304

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

100%-lise osalusega tütarettevõtte soetamisel Eston Holding OÜ-lt (endise nimega Vallin Holding OÜ) tasaarveldati eelnevalt Vallin Baltic AS bilansis põhivarana kajastatud kinnistu võõrandamisest tekkinud nõue 154 000 eurot tänaseks endise emaettevõttega Eston Holding OÜ ja Vallin Baltic AS tasus ostu ja müügi vahe 6000 eurot Eston Holding OÜ arveldusarvele.

Kuna 100%-line osalus tütarettevõttes Vallin Baltic SIA-s omandati sellel ajal emaettevõtteks olnud Eston Holding OÜ-lt, rakendati korrigeeritud ostumeetodit.

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

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	14 198	14 198	0	0	4
Kokku muud nõuded	14 198	14 198	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	78 627	1 476	77 151	0	
Intressinõuded	1 907	223	1 684	0	
Kokku muud nõuded	80 534	1 699	78 835	0	

Vallin Baltic AS-i poolt väljastatud laenude alusvaluutaks on EUR.

Seisuga 31.12.2011.a. olid laenuintressi protsendid pikaajalistel laenudel summale 57 566 EUR-i 6% ja summale 19 585 EUR-i 3%. Seoses Vallin Baltic AS emaettevõtte muutusega alates 01.12.2012.a. võttis endine emaettevõtte (Eston Holding OÜ) laenunõuded üle.

Laenuõue jäi Vallin Baltic SIA vastu, mis kuulus konsolideeritud aruandes elimineerimisele.
Laenuõude 14 198 eurot osas on seisuga 31.03.2013.a. tegemist tähtajatu nõudega.

2012/2013.a. anti laene 1700 eurot, millele arvestati intressi 5,88%.
Eelviidatud laen on tagastatud aruandeperioodi jooksul.

Lisa 10 Varud

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	325 122	364 013
Ettemaksed varude eest	8 845	3 166
Kokku varud	333 967	367 179

Käesoleval aruandeaastal tehti varude allahindlus summas 38 550 eurot.
2011.a. majandusaastal ei tehtud varude allahindlust.

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	15 083	15 083
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 083	15 083
31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 083	15 083
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 083	15 083
Müügid	-15 083	-15 083
31.03.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	15 000	

Kinnisvarainvesteering müüdi kahjumiga 83 eurot.

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	106 285	3 333	3 977	7 310	5 113			118 708
Akumuleeritud kulum	-59 520	0	-188	-188	-1 150			-60 858
Jääkmaksumus	46 765	3 333	3 789	7 122	3 963			57 850
Ostud ja parendused			2 819	2 819	4 128			6 947
Amortisatsioonikulu	-8 502	-1 100	-2 111	-3 211	-2 222			-13 935
Muud muutused						1 046	1 046	1 046
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			-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			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			-18 498
Jääkmaksumus	0	2 660	1 629	4 289	21 496	18	18	25 803

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Ehitised	154 000	0
Masinad ja seadmed	290	0

Muud masinad ja seadmed	290	0
Kokku	154 290	0

Kinnisvara müügi tasumisel Eston Holding OÜ-le tehti tasaarveldamine Vallin Baltic AS-i poolt ostetava Vallin Baltic SIA 100 protsendilise osalusega.

Seoses projekti mitterealiseerimisega kanti materjal summas 1 028 eurot kuluks.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Kasutusrendikulu	18 863	21 346
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2013	31.12.2011
12 kuu jooksul	18 863	21 346

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	93 132	93 132		
Lühiajalised laenud kokku	93 132	93 132		
Laenukohustused kokku	93 132	93 132		

Laenude alusvaluutaks on EUR

Vallin Baltic AS laenukohustuse (13 485 eurot) intressi protsent on 8% aastas.

Vallin Baltic SIA laenukohustuse (79 647 eurot) intressi protsent on 2,31% aastas.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	16
Maksuvõlad	96 588	96 588	0	0	6
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	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	432 558	432 558	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 822	26 822	0	0	16
Maksuvõlad	74 398	74 398	0	0	6
Saadud ettemaksed	821	821	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	534 599	534 599	0	0	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011
Töötasude kohustus	26 833	12 686
Puhkusetasude kohustus	21 810	14 136
Kokku võlad töövõtjatele	48 643	26 822

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	790 536	538 435
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	210 142	143 128
Kokku tingimuslikud kohustused	1 000 678	681 563

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Aktsiate nimiväärtuseks on 63 eurot

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 514 564	2 868 175
Läti	1 050 165	217 570
Leedu	209 167	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 184	48 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 789 080	3 134 107
Kokku müügitulu	4 789 080	3 134 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük	4 181 807	3 096 682
Elektroonika- ja telekommunikatsiooni seadmete ning nende osade hulgimüük	607 273	37 425
Kokku müügitulu	4 789 080	3 134 107

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	123 532	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 163	0
Muud	243	5 891
Kokku muud äritulud	124 938	5 891

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 633 027	2 388 977
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 575	27 976
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 647 602	2 416 953

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Palgakulu	429 825	226 364
Sotsiaalmaksud	110 798	64 238
Pensionikulu	0	8 665
Kokku tööjõukulud	540 623	299 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	14

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	109	88
Intressitulud	5 693	1 550
Intressitulu hoiustelt	1 024	553
Intressitulu laenudelt	4 669	997
Intressikulud	-7 132	0
Intressikulu laenudelt	-187	0
Muud intressikulud	-6 945	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 340	-2
Muud finantstulud ja -kulud	283	-1 081
Kokku finantstulud ja -kulud	1 293	555

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.01.2012 - 31.03.2013		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 646	220 000	58 481
Eesti	25 000	6 646	220 000	58 481
Kokku	25 000	6 646	220 000	58 481

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud lisaks Vallin Baltic AS väljakuulutatud dividendidelt arvestatud tulumaksule Lätis asuvalt tütarettevõtte kasumilt arvestatud tulumaks summas 14 641 eurot.

Kokku moodustab 2012.a konsolideeritud kasumiaruandes tulumaksu kulu 21 287 eurot.

Lisa 25 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

	31.03.2013		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	18 072	37 566	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0		78 781	2 665
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		22 968	0

01.01.2012 - 31.03.2013	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	18 072		
Tütarettevõtjad	8 275	45 110	
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	21 999		37 566
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 274	225 763	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			78 781

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Arvestatud tasu	87 116	66 319

Seisuga 31.12.2011.a. oli Vallin Baltic AS emaettevõtteks Eston Holding OÜ (endise nimega Vallin Holding OÜ)

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

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.03.2013	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	758 103	371 922
Finantsinvesteeringud	3 022	2 060
Nõuded ja ettemaksed	300 999	346 507
Varud	198 040	367 179
Kokku käibevara	1 260 164	1 087 668
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	191 727	10 424
Nõuded ja ettemaksed	37 566	78 835
Kinnisvarainvesteeringud	0	15 083
Materiaalne põhivara	5 678	51 908
Kokku põhivara	234 971	156 250
Kokku varad	1 495 135	1 243 918
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 485	0
Võlad ja ettemaksed	445 376	534 599
Kokku lühiajalised kohustused	458 861	534 599
Kokku kohustused	458 861	534 599
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 868	562 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 650	119 494
Kokku omakapital	1 036 274	709 319
Kokku kohustused ja omakapital	1 495 135	1 243 918

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Müügitulu	3 596 760	3 134 107
Muud äritulud	127 206	5 891
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 734 630	-2 416 953
Mitmesugused tegevuskulud	-225 118	-224 182
Tööjõukulud	-402 880	-299 287
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 593	-13 935
Muud ärikulud	-12 770	-8 221
Kokku ärikasum (-kahjum)	331 975	177 420
Finantstulud ja -kulud	5 321	555
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	337 296	177 975
Tulumaks	-6 646	-58 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 650	119 494

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 31.03.2013	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	331 975	177 420
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 593	13 935
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-123 532	0
Kokku korrigeerimised	-106 939	13 935
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 759	-47 109
Varude muutus	169 139	-94 244
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-103 446	102 763
Kokku rahavood äritegevusest	377 488	152 765
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 964	-8 083
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	15 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	16 182
Antud laenud	-1 700	-65 816
Antud laenude tagasimaksed	43 670	16 657
Laekunud intressid	5 666	553
Laekunud dividendid	109	88
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54 781	-40 419
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-713	0
Makstud intressid	-438	0
Makstud dividendid	-25 000	-220 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	-45 190
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-86
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 088	-265 276
Kokku rahavood	386 181	-152 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	371 922	524 852
Raha ja raha ekvivalentide muutus	386 181	-152 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	758 103	371 922

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556		781 704	809 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)				119 494	119 494
Makstud dividendid				-220 000	-220 000
Muud muutused omakapitalis	-365			365	0
31.12.2011	25 200	2 556		681 563	709 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)				330 651	330 651
Makstud dividendid				-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis				21 304	21 304
31.03.2013	25 200	2 556		1 008 518	1 036 274
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-181 304	-181 304
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-1 368	173 464	172 096
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.03.2013	25 200	2 556	-1 368	1 000 678	1 027 066

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.01.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO KUSLAP	Juhatuse liige	20.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vallin Baltic AS ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud Vallin Baltic AS ja tema tütaretevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.03.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riskide hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja Vallin Baltic AS finantsseisundit seisuga 31.03.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

20.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.01.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 811
Kokku	1 000 678
Jaotamine	
Dividendideks	237 000
Kokku	237 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 811
Kokku	1 000 678
Jaotamine	
Dividendideks	237 000
Kokku	237 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	3578832	99.50%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	17928	0.50%	Ei

Sidevahendid

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