

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Balmung

registrikood: 11381991

talu nimi: Madismäe

küla: Metsküla küla

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41315

telefon: +372 56903299

e-posti aadress: as.balmung@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Majandustegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

AS Balmung sai ellukutsutud eesmärgiga arendada kohalikku ettevõtluskeskkonda ja teenida omanikutulu. Põhisuunitlus on põllumajanduslik tootmine:

- loomasööda valmistamine omatarbeks ja müügiks;
- lisandus puidutöötlemine katusesindlite tootmise näol;
- valmistatakse ja realiseeritakse tsingitud traadist küülikupuure;
- laiavalikuline käsitöötoodete valmistamine ja turustamine.

AS Balmungi näol on tegemist nõ. ühe-mehe projektiga, mistõttu puudusid kulud tööjõu kasutamisele.

Kuna majandusaasta lõppes ärikahjumiga ja majandustegevuse käive oli väike, siis omanik peab otstarbekaks aktsiaseltsi ümber kujundada osäühinguks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eur)	2999	0
Käibe kasv	100%	-100%
Puhaskasum (eur)	-13 426	-18 973
Kasumi kasv	-29,24%	1828,15%
Puhasrentaablus	-447,68%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,0063	0,0066
ROA	-40,94%	-52,72%
ROE	109,77%	1587,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	175	2
Nõuded ja ettemaksed	276	55	
Kokku käibevara	285	230	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 509	35 754	4
Kokku põhivara	32 509	35 754	
Kokku varad	32 794	35 984	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 909	34 559	5
Võlad ja ettemaksed	2 116	230	6
Kokku lühiajalised kohustused	45 025	34 789	
Kokku kohustused	45 025	34 789	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 005	-5 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 426	-18 973	
Kokku omakapital	-12 231	1 195	
Kokku kohustused ja omakapital	32 794	35 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 999	0	7
Muud äritulud	0	753	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 595	-1 364	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 449	-11 296	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 245	-3 378	
Muud ärikulud	-30	-2 890	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 320	-18 175	
Intressikulud	-106	-798	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 426	-18 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 426	-18 973	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 320	-18 175	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 245	3 378	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 812	
Kokku korrigeerimised	3 245	6 190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-221	331	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 886	-325	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 410	-11 979	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 609	13 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 259	-5 132	
Makstud intressid	-106	-798	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 244	7 870	
Kokku rahavood	-166	-1 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175	2 117	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-166	-1 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	175	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 200	-5 032	20 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 973	-18 973
31.12.2013	25 200	-24 005	1 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 426	-13 426
31.12.2014	25 200	-37 431	-12 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balmung 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangaarvetel olevat hoiust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise vahendeid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

AS Balmung aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	9	32
Arvelduskonto	0	143
Kokku raha	9	175

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	276	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	276	55

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	24 690	52 044
Akumuleeritud kulum	-896	-4 804	-2 233	-7 933
Jääkmaksumus	3 578	18 076	22 457	44 111
Amortisatsioonikulu	-224	-1 873	-1 281	-3 378
Müügid	0	0	-4 979	-4 979
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	18 299	45 653
Akumuleeritud kulum	-1 120	-6 677	-2 102	-9 899
Jääkmaksumus	3 354	16 203	16 197	35 754
Amortisatsioonikulu	-224	-1 873	-1 148	-3 245
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	18 299	45 653
Akumuleeritud kulum	-1 344	-8 550	-3 250	-13 144
Jääkmaksumus	3 130	14 330	15 049	32 509

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	0	2 167
Kokku	0	2 167

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaenud	42 909	42 909			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	42 909	42 909					
Laenukohustused kokku	42 909	42 909					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaenud	24 700	24 700					
Muud laenud	600	600					
Lühiajalised laenud kokku	25 300	25 300					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	9 259	9 259					
Pikaajalised laenud kokku	9 259	9 259					
Laenukohustused kokku	34 559	34 559					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 116	2 116	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 116	2 116	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	230	230	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	230	230	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 999	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 999	0
Kokku müügitulu	2 999	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heintaimekasvatus	2 877	0
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	122	0
Kokku müügitulu	2 999	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 868	5 442
Elektrienergia	208	61
Kütus	4 660	5 381
Mitmesugused bürookulud	1 670	1 933
Juriidilised kulud	1 240	754
Halduskulud	855	957
Õlid ja muud määrdeained	171	383
Muud teenused	107	87
Varuosad	1 538	1 643
Muud	0	97
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 449	11 296

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 909	24 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	600

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 209

Lisa 10 Majandustegevuse jätkuvus

AS Balmung majandustegevuse jätkuvus

Äriühingul on majandusaasta lõpu seisuga negatiivne omakapital, milline ei ole kooskõlas Äriseadustiku nõuetega.

Ettevõtte on koostanud majandusaasta aruande tegevuse jätkuvusest lähtuvalt. Äriühingul on plaanis aktsiaselts ümber kujundada osäühinguks ning vähendada kapitali kahjumi katteks. Lisaks on plaanis täiendavad sissemaksed kapitali taastamiseks ja vastavusse viimiseks Äriseadustiku nõuetega.

Ettevõttele ei tekita negatiivne kapital makseraskusi, kuna maksete tasumine on tagatud aktsionäripoolsete sissemaksetega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2016

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AAMER	Juhatuse liige	26.01.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Balmung aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Balmung raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Balmung finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu aastaaruande lisale 10. Ettevõtte netovara on negatiivne. Aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvusest lähtuvalt. Ettevõtja hinnangul ei tekita see ohtu tegevuse jätkuvusele ning ta on avalikustanud meetmed omakapitali vastavusse viimiseks Äriseadustiku nõuetega, panustades ettevõtte ümberkujundamisele ja täiendavatele sissemaksetele. Viitasime antud asjaolule ka 2013. majandusaasta aruande vandeaudiitori kokkuvõttes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

26.01.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	26.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 426
Kokku	-37 431
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 431
Kokku	-37 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	2877	95.93%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	122	4.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56903299
E-posti aadress	as.balmung@hotmail.com