

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Balbiino

registrikood: 10009159

tänavanimi/ maja number: Viljandi mnt 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11217

telefon: +372 6515900

faks: +372 6515901

e-posti aadress: info@balbiino.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 14 Turustuskulud	19
Lisa 15 Üldhalduskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Koroonaviiruse mõju	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Balbiino 2020. aasta müügitulu oli 28 973 688 eurot (2019. aastal 28 557 149 eurot), käibekasv 1,5%.
Omatoodangut (jäätist) realiseeriti 13 914 018 euro eest (2019. aastal 13 261 070 euro eest), käibekasv 4,9%.
Muu sügavkülmutatud toidukauba müügi maht oli 8 317 834 eurot (2019. aastal 8 638 213 eurot), käive vähenes 0,4%.
Logistikateenuste müügi maht oli 6 703 399 eurot (2019. aastal 6 607 501 eurot), käibekasv 1,5%.

Aasta 2020 oli väljakutseid pakkuv. Esimeses kvartalis alguse saanud Covid-19 pandeemia tõi endaga kaasa ebakindlust ja teadmatust, sundis igapäevast tegevust ümber korraldama ja muutma plaane. AS Balbiino kliendivaates sai kõige enam kannatada valdkond, mis oli viiruse leviku tõkestamiseks seatud piirangutest enim mõjutatud - toitlustus, majutus, meelelahutus ehk kokkuvõtvalt Horeca sektor. Tulenevalt aga Balbiino äriportfelli ja kliendibaasi struktuurist, eelnevate aastate järjekindlast toiduohutuse, kvaliteedi- ja arendustööst ning operatiivselt uues olukorras kohandatud muudatustest, kujunes aasta 2020 lõppkokkuvõttes AS Balbiino jaoks edukaks. Edukamaks kui sellele eelnenud aasta.

Uuringufirma Nielsen andmetel oli Balbiino jäätiste Eesti müügikäibe kasv (3,4%) suurem kui kogu turg keskmiselt (2,4%). Edukaimad kaubamärgid jäätiseportfellis olid Onu Eskimo, Vanilla Ninja ja Classic. 2020. aasta Eestis enimmüüdud jäätis oli järjekordselt Vanilla Ninja vanilli-koorejäätis glasuuris (Nielsen: käive 2020).

Jäätist eksporditi kokku kümnesse riiki, ekspordi müügikäibe kasvas 11,0%. Suurim ekspordimaa oli jätkuvalt Soome, moodustades 60% ekspordi käibest. Teisel kohal oli Läti, moodustades 14% ekspordi käibest.

Sügavkülmutatud toiduainete kaubagrupi müügikäibe küll langes, tulenevalt Covid-19 situatsioonist, kuid kaubagrupi suurim ja edukaim bränd, omakaubamärk Härmavili, jätkas järjekindlat kasvu, kasvades 30,5%.

2021. aastaks prognoosib Balbiino müügitulu kasvu kõikides kaubagruppides, nii kodu- kui eksportturgudel.

Balbiino jaoks on olulisteks märksõnadeks kõrge kvaliteet (jäätise tootmisele on antud BRC toiduohutuse ja kvaliteedijuhtimise sertifikaat) ja sotsiaalne vastutus. Balbiino toetab noorte spordi- ja kultuuriüritusi, võtab vastu huvilisi ettevõtte territooriumil asuvasse jäätisemuuseumisse ja tutvustab jäätise ajalugu ning tootmist tänapäeval. TTÜ Arengufondiga sõlmitud koostöölepingu raames toetab Balbiino edukaid loodusteaduskonna rakenduskeemia, toidu- ja geenitehnoloogia bakalaureuseõppe ning toidutehnoloogia ja -arenduse magistriõppe stipendiaate.

2020. aastal tegi AS Balbiino 64 tuhande euro väärtuses investeeringuid tootmisseadmetesse (2019. aastal 316 tuhat eurot) ja 275 tuhande euro väärtuses investeeringuid logistikakeskusesse (2019. aastal 238 tuhat eurot). Turundusse ja müüki investeeriti 102 tuhat eurot (2019. aastal 118 tuhat eurot), IT seadmetesse ja tarkvaraarendustesse 256 tuhat eurot (2019. aastal 156 tuhat eurot).

2021. aastal on kavas investeerida tootmisesse 244 tuhat eurot, logistikakeskusesse 87 tuhat eurot, müüki ja turundustegevusse 104 tuhat eurot ning IT seadmetesse ja tarkvaraarendustesse 96 tuhat eurot.

Ettevõtte jaoks olulised finantssuhtarvud aruandeperioodi lõppedes:

	Arvutusmetoodika	2020	2019
Müügikäibe tootlikkus	ärikasum/müügitulu	6,3%	4,2%
Varade tootlikkus (ROA)	puhaskasum/varad kokku	11,1%	5,5%
Omakapitali tootlikkus (ROE)	puhaskasum/omakapital	22,7%	12,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 264	31 287	
Nõuded ja ettemaksed	3 627 295	3 407 186	2
Varud	2 057 336	2 714 077	3
Kokku käibevarad	5 954 895	6 152 550	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	155 540	159 031	4
Materiaalsed põhivarad	7 822 488	8 279 405	5
Immateriaalsed põhivarad	259 139	65 127	6
Kokku põhivarad	8 237 167	8 503 563	
Kokku varad	14 192 062	14 656 113	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 857 143	3 600 783	8
Võlad ja ettemaksed	2 731 987	2 666 948	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 589 130	6 267 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 666 667	2 023 810	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 666 667	2 023 810	
Kokku kohustised	7 255 797	8 291 541	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	2 760 000	2 760 000	11
Kohustuslik reservkapital	255 647	255 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 348 925	2 543 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 693	805 849	
Kokku omakapital	6 936 265	6 364 572	
Kokku kohustised ja omakapital	14 192 062	14 656 113	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	28 973 688	28 557 149	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 283 144	-21 050 147	13
Brutokasum (-kahjum)	7 690 544	7 507 002	
Turustuskulud	-4 498 160	-5 056 165	14
Üldhalduskulud	-1 358 470	-1 235 644	15
Muud äritulud	916	0	
Muud ärikulud	-3 233	-3 667	
Äriksus (kahjum)	1 831 597	1 211 526	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-85 487	-62 654	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 746 112	1 148 872	
Tulumaks	-174 419	-343 023	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 693	805 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 831 597	1 211 526	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	854 543	874 788	4;5;6
Kokku korrigeerimised	854 543	874 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-220 109	29 976	2
Varude muutus	656 741	72 069	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	65 039	-63 940	9
Kokku rahavood äritegevusest	3 187 811	2 124 419	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-588 147	-806 708	5;6
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-588 145	-806 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	229 225	
Saadud laenude tagasimaksed	-357 142	-421 832	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-731 852	804 797	8;17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 789	-40 026	8
Makstud intressid	-85 487	-62 654	
Makstud dividendid	-1 000 000	-1 500 000	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-174 419	-343 023	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 360 689	-1 333 513	
Kokku rahavood	238 977	-15 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 287	47 089	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	238 977	-15 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 264	31 287	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 760 000	255 647	4 043 076	7 058 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	805 849	805 849
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 500 000	-1 500 000
31.12.2019	2 760 000	255 647	3 348 925	6 364 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 571 693	1 571 693
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2020	2 760 000	255 647	3 920 618	6 936 265

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALBIINO 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Ettevõtte pangakonto Swedbankis kuulub NG Investeeringud OÜ kontsernikonto koosseisu. Olenevalt sellest, kas ettevõtte pangakonto jääk on positiivne või negatiivne, näitab ettevõtte kontsernikonto koosseisu kuuluva pangakonto saldod bilansipäeva seisuga nõude või kohustusena. Kontsernikonto kajastamiseks bilansis rakendatakse finantsvara või finantskohustuse arvestamise põhimõtteid. Rahavoogude aruandes näidatakse kontsernikonto nõude muutus investeerimistegevuse rahavoogudes ning kontsernikonto kohustuse muutus finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Kontsernikonto saldомуutusi rahavoogude aruandes kajastab ettevõtte arvelduskrediidi saldомуutuste real.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalise nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodit kasutades. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ettevõttes rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2,5-4% aastas.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	8-20 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-7 aastat
Immateriaalne põhivara	3-20 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiiri ei arvestata külmikute puhul. Külmikud võetakse arvele põhivarana olenemata nende maksumusest, kuna nad osalevad tulude tekkimisel pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja on aluseks müügitöö korraldamisel ettevõttes.

Kõik muud varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maad kui piiramata kasutuseaga objekti ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2019.aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 584 258	1 584 258
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 017 056	2 017 056
Ettemaksed	25 981	25 981
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 627 295	3 627 295
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 508 633	1 508 633
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 867 253	1 867 253
Ettemaksed	31 300	31 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 407 186	3 407 186

Täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapooltega on toodud lisas 17.

2020. aastal on ebatõenäoliste arvete ja lootusetute nõuetena kokku kuludesse kantud 5 260 eurot (2019. aastal 2 994 eurot). Kuludesse kantud nõuete kohta on esitatud informatsioon lisas 14.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	651 351	737 365
Lõpetamata toodang	3 209	2 713
Valmistoodang	783 847	1 138 986
Müügiks ostetud kaubad	566 404	774 023
Müügiks ostetud kaubad	538 615	716 580
Kaubad teel	27 789	57 443
Ettemaksed varude eest	52 525	60 990
Kokku varud	2 057 336	2 714 077

2020. aastal on varusid allahinnatud ja mahakantud 197 883 eurot (2019. aastal 108 718 eurot). Allahinnatud ja mahakantud varude kohta on esitatud informatsioon lisas 13.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	48 470	139 655	188 125
Akumuleeritud kulum	0	-29 094	-29 094
Jääkmaksumus	48 470	110 561	159 031
Amortisatsioonikulu	0	-3 491	-3 491
31.12.2020			
Soetusmaksumus	48 470	139 655	188 125
Akumuleeritud kulum	0	-32 585	-32 585
Jääkmaksumus	48 470	107 070	155 540

	2020	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 625	

Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud 2019. aastal olid 6 658 eurot.

Otsesed haldamiskulud on valvetöötaja töötasu, elektrienergia ja valveteenuste kulu, hoonete jooksva remondi kulud. 2020. aastal kinnisvara välja ei renditud ja renditulu ei teenitud. Edaspidi loodetakse kinnisvarainvesteering rendile anda ja teenida renditulu. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu kohta on esitatud informatsioon lisades 13, 14 ja 15.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2019						
Soetusmaksumus	76 042	7 457 865	7 510 826	1 829 760	109 029	16 983 522
Akumuleeritud kulum	0	-3 422 048	-4 129 596	-1 152 473	0	-8 704 117
Jääkmaksumus	76 042	4 035 817	3 381 230	677 287	109 029	8 279 405
Ostud ja parendused	0	24 139	47 410	165 474	225 115	462 138
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		24 139			0	24 139
Muud ostud ja parendused			47 410	165 474	225 115	437 999
Amortisatsioonikulu	0	-220 797	-393 685	-198 376	0	-812 858
Ümberliigitamised	0	0	187 507	0	-293 704	-106 197
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	187 507	0	-187 507	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	-106 197	-106 197
31.12.2020						
Soetusmaksumus	76 042	7 482 004	7 738 534	1 995 234	40 440	17 332 254
Akumuleeritud kulum	0	-3 642 845	-4 516 072	-1 350 849	0	-9 509 766
Jääkmaksumus	76 042	3 839 159	3 222 462	644 385	40 440	7 822 488

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on esitatud informatsioon lisas 8.
Materiaalsete põhivarade amortisatsioonikulu kohta on esitatud informatsioon lisades 13, 14 ja 15.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	448 225	100 000	0	548 225
Akumuleeritud kulum	-403 098	-80 000	0	-483 098
Jääkmaksumus	45 127	20 000	0	65 127
Ostud ja parendused	126 009	0	106 197	232 206
Amortisatsioonikulu	-18 194	-20 000	0	-38 194
Ümberliigitamised	106 197	0	-106 197	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	680 431	100 000	0	780 431
Akumuleeritud kulum	-421 292	-100 000	0	-521 292
Jääkmaksumus	259 139	0	0	259 139

Immateriaalsete põhivarade amortisatsioonikulu kohta on esitatud informatsioon lisades 13, 14 ja 15.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	364 938	559 153
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	81 981	74 853
1-5 aasta jooksul	227 532	179 743

AS Balbiino rendib kasutusrendi tingimustel mittekatkestatavate rendilepingute alusel transpordivahendeid. Transpordivahendite kasutusrendikulu 2020. aastal oli 91 069 eurot (2019. aastal 87 607 eurot).

Lisaks transpordivahenditele on ettevõtte 2020. aastal tasunud laopindade rendi eest 174 317 eurot (2019. aastal 369 207 eurot) ja töstukite rendi eest 99 552 eurot (2019. aastal 102 339 eurot).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontsernikonto võlgnevus	0	0			Euro 6 kuu euribor +1,3%	EUR	31.12.2021
Arvelduskrediit OP Corporate Bank	2 500 000	2 500 000			Euro 6 kuu euribor +1,5%p.a.	EUR	02.04.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 500 000	2 500 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen AS SEB pank	2 023 810	357 143	1 666 667	0	Euro 6 kuu euribor + 1,2%	EUR	29.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 023 810	357 143	1 666 667	0			
Laenukohustised kokku	4 523 810	2 857 143	1 666 667	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontsernikonto võlgnevus	731 852	731 852			Euro 6 kuu euribor +0,9%	EUR	31.12.2020
Arvelduskrediit OP Corporate Bank	2 500 000	2 500 000			Euro 3 kuu euribor + 0,6% p.a.	EUR	02.04.2020
Lühiajalised laenud kokku	3 231 852	3 231 852					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen AS SEB Pank	2 380 952	357 142	2 023 810	0	Euro 6 kuu euribor + 1,2%	EUR	29.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 380 952	357 142	2 023 810	0			
Kapitalirendikohustised kokku	11 789	11 789	0	0			
Laenukohustised kokku	5 624 593	3 600 783	2 023 810	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	76 042	76 042
Ehitised	3 355 305	3 514 981
Kokku	3 431 347	3 591 023

AS SEB pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule aadressil Viljandi mnt. 26, Tallinn (kinnistu registriosa 587201) summas 4 470 000 eurot. OP Corporate Bank kasuks on sõlmitud AS Balbiino vara koormav kommertsipant summas 2 000 000 eurot. Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2019. Kapitalirendi kohustused on tagatud renditava varaga.

Informatsioon tagatiseks panditud varade kohta on esitatud lisas 5.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 617 085	1 617 085	
Võlad töövõtjatele	578 605	578 605	
Maksuvõlad	534 341	534 341	10
Muud võlad	1 956	1 956	
Intressivõlad	1 956	1 956	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 731 987	2 731 987	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 722 015	1 722 015	
Võlad töövõtjatele	441 624	441 624	
Maksuvõlad	500 769	500 769	10
Muud võlad	2 540	2 540	
Intressivõlad	2 540	2 540	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 666 948	2 666 948	

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab võlga emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele summas 218 304 eurot (2019. aastal 287 962 eurot).

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on esitatud lisas 17.

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	189 593	174 959
Üksikisiku tulumaks	100 975	91 490
Erisoodustuse tulumaks	6 191	5 795
Sotsiaalmaks	213 078	204 946
Kohustuslik kogumispension	10 434	9 924
Töötuskindlustusmaksed	14 070	13 655
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	534 341	500 769

Informatsioon maksuvõlgade kohta on esitatud lisas 9.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	2 760 000	2 760 000
Aktsiate arv (tk)	4 600 000	4 600 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2020 koosneb 4 600 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 0,60 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Seisuga 31.12.2019 oli aktsiate arv samuti 4 600 000 ja aktsiate nimiväärtus 0,60 eurot.

2020. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 000 000 eurot. Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 174 419 eurot. 2019. aastal maksis ettevõtte omanikele dividende summas 1 500 000 eurot ja tulumaksukulu oli 343 023 eurot.

Balbiino AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas kokku 3 920 618 eurot (31.12.2019: 3 348 925 eurot). Dividendide väljamaksmisel aktsionäridele kaasneb tulumaksukulu netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja kuulutada 3 220 216 eurot (2019: 2 739 605 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 700 403 eurot (2019: 609 320 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 833 517	24 818 726
Läti	591 132	702 785
Leedu	181 101	305 687
Soome	2 510 799	2 021 202
Rootsi	495 014	323 282
Taani	276 070	264 470
Ungari	23 034	57 306
Poola	2 743	0
Iirimaa	43 340	30 732
Küpros	10 634	11 016
Horvaatia	0	9 946
Suurbritannia	6 304	4 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 973 688	28 549 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	7 224
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	45
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 269
Kokku müügitulu	28 973 688	28 557 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätis	13 914 018	13 261 070
Muu toidukaup	8 317 834	8 638 213
Logistikateenuste müük	6 703 399	6 607 501
Muude teenuste ja tooraine müük	38 437	50 365
Kokku müügitulu	28 973 688	28 557 149

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 489 122	5 398 317	
Varude allahindlus ja mahakandmine	197 883	108 718	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 329 630	6 771 308	
Energia	277 274	253 829	
Elektrienergia	233 861	195 837	
Kütus	43 413	57 992	
Transpordikulud	2 405 106	2 377 644	
Logistikakulud	555 449	482 418	
Tööjõurent	784 187	716 828	
Tööjõukulud	3 370 112	3 299 934	16
Amortisatsioonikulu	456 283	471 967	4;5;6
Hoonete ja seadmete remont- ning hooldustööde kulu	263 666	289 884	
Muud kulud *	1 154 432	879 300	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21 283 144	21 050 147	

* Muude kulude hulka kuuluvad toodete ja kaupade realiseerimisega seotud kulud (pakkematerjal, lepingulised turundustasud), majandustarkvaraga seotud kulud (hooldus, konsultatsioonid), personaliga seotud kulud (tööriided, koolitus, tervisekaitse), kontorikulud, pesemisvahendid ja koristuskulud ning muud allhanketeenuskulud.

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Energia	145 646	137 659	
Elektrienergia	102 570	83 460	
Kütus	43 076	54 199	
Transpordikulud	787 112	872 689	
Logistikakulud	167 750	337 780	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 260	2 944	2
Tööjõukulud	1 430 264	1 396 300	16
Amortisatsioonikulu	312 409	300 603	4;5;6
Reklaami- ja marketingikulud	1 160 331	1 352 642	
Tööjõurent	49 929	96 828	
Muud kulud*	439 459	558 720	
Kokku turustuskulud	4 498 160	5 056 165	

* Muude kulude hulka kuuluvad varade (põhivara, väikevara, autopark) remont- ja hooldustööde kulu, pakendi taaskasutuskulud, tootearenduskulud, personaliga seotud kulud (tööriided, tervisekaitse, koolituskulud, lähetuskulud), juriidilised kulud ning muud turustuskulud.

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Energia	59 556	50 396	
Elektrienergia	56 356	46 050	
Kütus	3 200	4 346	
Mitmesugused bürookulud	38 052	35 867	
Tööjõukulud	773 257	608 346	16
Amortisatsioonikulu	85 851	102 217	4;5;6
Juriidilised teenused ja konsultatsioonid	84 240	87 866	
Valveteenuste kulu	66 147	59 738	
Muud kulud*	251 367	291 214	
Kokku üldhalduskulud	1 358 470	1 235 644	

* Muude kulude hulka kuuluvad varade (põhivara, väikevara, autopark) remont- ja hooldustööde kulu, majandustarkvaraga seotud kulud (litsentsitasu, hoolduskulud ja konsultatsioonid), personaliga seotud kulud (tervisekaitse, koolituskulud, lähetuskulud), ning muud üldhalduskulud.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 105 387	3 879 339
Sotsiaalmaksud	1 468 246	1 425 241
Kokku tööjõukulud	5 573 633	5 304 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	220	224
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	218	222
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisainformatsioon tööjõukulude kohta kulugruppide lõikes on esitatud lisades 13,14 ja 15.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ NG Investeeringud
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Kapital OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	8 903	0	9 606
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 017 056	209 401	1 867 253	278 356

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	84 240	0	87 614	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	666 834	11 005 760	611 923	10 605 019

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	104 760	0	141 270	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	194 912	146 038

AS BALBIINO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 32 000 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse liikmele ette nähtud hüvitis 4 kuutasu ulatuses).

AS BALBIINO arvelduskonto kuulub OÜ NG Investeeringud kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Ka 2020. aastal kasutas AS Balbiino kontsernikonto vahendeid. Seisuga 31.12.2020 oli kontsernikonto kohustuste saldo 0 eurot (seisuga 31.12.2019 oli kontsernikonto kohustuse saldo 731 852 eurot).

Kontsernikonto aasta keskmine intressimäär oli 1,30% (2019.aasta keskmine intressimäär oli 1,35%). Emaettevõtja poolt arvestati 2020.aastal kontsernikonto intresse 26 472 (2019.aastal 26 749) eurot ja intressitulu 2 (2019.aastal 0) eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2020. aastal nii nagu ka 2019. aastal moodustatud allahindluseid.

Täiendav informatsioon nõuete ja kohustuste kohta seotud osapooltega on toodud lisades 2 ja 9.

Lisa 18 Koroonaviiruse mõju

Oleme hinnanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia jooksvat ning tulevat mõju Ettevõttele. Oleme pandeemia mõju võtnud arvesse varade ja kohustiste väärtuste määramisel raamatupidamise aruandes. Oleme täiendavalt hinnanud potentsiaalset tuleviku mõju Ettevõttele ning juhul kui see on oluline, avalikustanud vastava informatsiooni raamatupidamise aruandes, mis kirjeldab aruande kuupäevaks kajastatud mõjusid ning meie hinnangut tulevase mõju osas Ettevõttele, kaasa arvatud selle finantstulemustele peale bilansipäeva. Peamiselt mõjutas pandeemia müügitulusid ja tegevuskulusid.

Olulise tähtsusega on Ettevõtte võimekus olukorraga kohaneda ja paindlikult reageerida. Ettevõtte jälgib pidevalt ohuhinnanguid ning tegeleb viiruse mõjude analüüsiga. Ettevõtte juhtkonna hinnangul viirusest tingitud majandusmuudatused ei avalda mõju Ettevõtte jätkusuutlikkusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2021

Aktsiaselts Balbiino (registrikood: 10009159) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO SALURAND	Juhatuse liige	08.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Balbiino aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Balbiino (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbi viidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbi viidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. märts 2021

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balbiino (registrikood: 10009159) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	08.03.2021
RANDO RAND	Vandeaudiitor	08.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 348 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 693
Kokku	3 920 618
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Kokku	1 500 000

AS Balbiino ainuaktsionär tegi ettepaneku jaotamata kasumi arvelt dividendide väljavõtmiseks summas 1 500 000 eurot ainuaktsionäri otsusega 23.03.2021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätisetootmine	10521	13914018	48.02%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	8317834	28.71%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	6703399	23.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515900
Faks	+372 6515901
E-posti aadress	info@balbiino.ee