

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Aktsiaselts Balbiino

**registrikood:** 10009159

**tänava nimi:** Viljandi mnt 26

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 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 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 15 Turustuskulud	19
Lisa 16 Üldhalduskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

## Tegevusaruanne

AS Balbiino 2017. aasta müügitulu oli 25 613 113 eurot (2016. aastal 24 177 658 eurot), käibekasv 5,9%.

Omatoodangut (jäätist) realiseeriti 11 462 750 euro eest (2016. aastal 11 260 526 euro eest), käibekasv 1,8%.

Muu sügavkülmutatud toidukauba müügi maht oli 7 981 631 eurot (2016. aastal 7 306 688 eurot), käibekasv 9,2%.

Logistikateenuste müügi maht oli 6 145 876 eurot (2016. aastal 5 590 059 eurot), käibekasv 9,9%.

2017. aasta oli jäätisemüügile eriti väljakutseterohke. Ühelt poolt survestas müügivõimalusi nii kodu- kui lähiturgudel jahe suveilm. Suve keskmine temperatuur Eestis oli EHMI andmetel 15,2 C (2016: 16,5C) ning ühtlasi oli see viimaste aastakümnete madalaim. Jäätiseturu jaoks tähendab see tavapärasest suuremaid suviseid allahindluskampaaniaid. Teisalt pingestas olukorda jäätise põhikomponendi, piimse tooraine ettearvamatu kallinemine, kus näiteks jäätise tootmises toorainena kasutatava või hind aastaga kahekordistus. Arvestades kõike eeltoodut, võib pidada 2017. aasta jäätisemüüki kordaläinuks - tulusus kujunes küll oodatust väiksemaks, kuid müügikäive jätkas kasvavas trendis.

Edukaimad kaubamärgid jäätiseportfellis on endiselt Onu Eskimo, Koorejäätis, Classic ja Vanilla Ninja.

2017. aasta Eestis enimmüüdud jäätis on Vanilla Ninja vanilli-koorejäätis glasuuris ja enimmüüdud uudistoode - Onu Eskimo Kukekommi karamelli-koorejäätis (Nielsen: käive 2017). Ootuspäraselt edukaks kujunes kogu Onu Eskimo brändi uuendus - uued koosjäätised, mis ühtlasi on Balbiino EV100 kampaania juubelijäätised. Ootusi ületas uue kaubamärgi Gourmet Club by Balbiino Classic lansseerimine, kus koostöös Imre Kosega toodi turule Eesti jäätisesõbra jaoks luksuslikku maitseelamust pakuvad gurmeejäätised, millede tegelik läbimüük ületas esmaseid ootusi.

Balbiino eksportiturgudel kasvas kõige enam müük Rootsi, samal ajal kui suurimatele lähinaabritele, Soomele ja Lätile jäi müügikäive 2016. aasta tulemustele alla. Lisaks Eestile sarnastele ilmaoludele avaldasid siin ajutist kahandavat mõju ka muudatused koostööpartnerites ning nende kaubamärkidega (so. private label, co-branding) seotud üleminekud.

Sügavkülmutatud toiduainete kaubagrupi müügikäive ja selle suurim bränd, omakaubamärk Härmavili, jätkasid järjekindlat kasvu ja kasvasid kiiremas tempos kui aasta tagasi.

2018. aastaks prognoosib Balbiino müügitulu kasvu kõigis kaubagruppides, nii kodu- kui eksportiturgudel.

2017. aastal tegi AS Balbiino 642 tuhande euro väärtuses investeeringuid tootmiseseadmetesse (2016. aastal 218 tuhat eurot) ja 33 tuhande euro väärtuses investeeringuid logistikakeskuse arendamisse (2016. aastal 428 tuhat eurot). Turundusse ja müüki investeeriti 128 tuhat eurot (2016. aastal 152 tuhat eurot), IT seadmetesse ja tarkvaraarendustesse 38 tuhat eurot (2016. aastal 68 tuhat eurot).

2018. aastal on kavas investeerida tootmisesse 477 tuhat eurot, logistikakeskusesse 85 tuhat eurot, müüki ja turundustegevusse 143 tuhat eurot ning IT seadmetesse ja tarkvaraarendustesse 109 tuhat eurot.

Ettevõtte jaoks olulised finantssuhtarvud aruandeperioodi lõppedes:

	Arvutusmetoodika	2017	2016
Müügikäibe tootlikkus	ärikasum/müügitulu	5,8%	6,3%
Varade tootlikkus (ROA)	puhaskasum/varad kokku	8,2%	10,1%
Omakapitali tootlikkus (ROE)	puhaskasum/omakapital	18,6%	24,1%

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 498	51 593	
Nõuded ja ettemaksud	3 299 932	3 580 319	2
Varud	2 384 466	2 395 374	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>5 783 896</b>	<b>6 027 286</b>	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	166 014	169 505	4
Materiaalsed põhivarad	8 108 181	8 108 639	5
Immateriaalsed põhivarad	161 176	204 761	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>8 435 371</b>	<b>8 482 905</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>14 219 267</b>	<b>14 510 191</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 099 858	2 211 482	7;9
Võlad ja ettemaksud	2 249 322	2 819 172	10;11
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>5 349 180</b>	<b>5 030 654</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 625 374	3 394 844	7;9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>2 625 374</b>	<b>3 394 844</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>7 974 554</b>	<b>8 425 498</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 760 000	2 760 000	12
Kohustuslik reservkapital	255 647	255 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 069 046	1 604 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 160 020	1 464 138	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 244 713</b>	<b>6 084 693</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>14 219 267</b>	<b>14 510 191</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	25 613 113	24 177 658	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 805 994	-17 691 999	14
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>6 807 119</b>	<b>6 485 659</b>	
Turustuskulud	-4 220 852	-3 933 561	15
Üldhalduskulud	-1 110 080	-1 023 561	16
Muud äritulud	2 551	2 182	
Muud ärikulud	-670	-1 023	
<b>Äriksaum (kahjum)</b>	<b>1 478 068</b>	<b>1 529 696</b>	
Intressikulud	-68 048	-65 560	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 410 020</b>	<b>1 464 138</b>	
Tulumaks	-250 000	0	12
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 160 020</b>	<b>1 464 138</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 478 068	1 529 696	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	762 735	730 320	4;5;6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 551	-2 182	5
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>760 184</b>	<b>728 138</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280 387	-131 674	2
Varude muutus	10 908	-495 677	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-569 850	40 754	10
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 959 697</b>	<b>1 671 237</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-716 400	-876 336	5;6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 750	5 250	5
Laekunud intressid	0	2	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 000 000	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-712 650</b>	<b>-1 871 084</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000 000	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-454 176	-932 176	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 095 517	1 408 918	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-331 401	-359 664	7
Makstud intressid	-68 048	-65 560	
Makstud dividendid	-1 000 000	0	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-250 000	0	12
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-1 199 142</b>	<b>51 518</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>47 905</b>	<b>-148 329</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 593	199 922	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>47 905</b>	<b>-148 329</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 498	51 593	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2015</b>	2 820 000	940 000	255 647	1 604 908	5 620 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 464 138	1 464 138
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-60 000	-940 000	0	0	-1 000 000
<b>31.12.2016</b>	2 760 000	0	255 647	3 069 046	6 084 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 160 020	1 160 020
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
<b>31.12.2017</b>	2 760 000	0	255 647	3 229 066	6 244 713

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS BALBIINO 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 saldot 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 äriksuunit, 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 ettemaksud

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. Amortsatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortsatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 tööeas.

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** 1 278 eurot

### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

<b>Põhivara grupi nimi</b>	<b>Kasulik eluiga</b>
Ehitised ja rajatised	10-50
Tootmiseseadmed	7-20
Muud seadmed ja muu inventar	5-10
IT seadmed	3-5
Immateriaalne põhivara	3-6

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 1278 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. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud 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 ettevõttele 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 406 227	1 406 227
Ostjatelt laekumata arved	1 406 227	1 406 227
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 845 980	1 845 980
Ettemaksed	47 725	47 725
Tulevaste perioodide kulud	47 725	47 725
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 299 932</b>	<b>3 299 932</b>
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 157 278	1 157 278
Ostjatelt laekumata arved	1 157 278	1 157 278
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 371 107	2 371 107
Ettemaksed	51 934	51 934
Tulevaste perioodide kulud	51 934	51 934
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 580 319</b>	<b>3 580 319</b>

Täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapooltega on toodud lisis 18.

2017. aastal on ebatõenäoliste arvete ja lootusetute nõuetena kokku kuludesse kantud 12 374 eurot (2016. aastal 3 220 eurot).

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>562 990</b>	<b>561 907</b>
<b>Lõpetamata toodang</b>	<b>1 254</b>	<b>0</b>
<b>Valmistoodang</b>	<b>1 090 393</b>	<b>1 109 247</b>
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>672 194</b>	<b>690 237</b>
Müügiks ostetud kaubad	630 369	666 521
Kaubad teel	41 825	23 716
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>57 635</b>	<b>33 983</b>
<b>Kokku varud</b>	<b>2 384 466</b>	<b>2 395 374</b>

2017. aastal on varusid allahinnatud ja mahakantud 143 914 eurot (2016. aastal 171 952 eurot).

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
<b>31.12.2016</b>			
Soetusmaksumus	48 470	139 655	188 125
Akumuleeritud kulum	0	-18 620	-18 620
<b>Jääkmaksumus</b>	48 470	121 035	169 505
Amortisatsioonikulu	0	-3 491	-3 491
<b>31.12.2017</b>			
Soetusmaksumus	48 470	139 655	188 125
Akumuleeritud kulum	0	-22 111	-22 111
<b>Jääkmaksumus</b>	48 470	117 544	166 014

	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 768

Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud 2016. aastal olid 1 708 eurot.

Otsesed haldamiskulud olid elektrienergia ja valveteenuste kulu, hoonete jooksva remondi kulud.

2017. aastal kinnisvara välja ei renditud ja renditulu ei teenitud. Edaspidi loodetakse kinnisvarainvesteering rendile anda ja teenida renditulu.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2016</b>										
Soetusmaksumus	76 042	7 497 147	28 384	133 366	6 180 631	6 342 381	1 335 123	139 926	139 926	15 390 619
Akumuleeritud kulum	0	-2 987 074	-26 861	-95 096	-3 324 876	-3 446 833	-848 073	0	0	-7 281 980
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>76 042</b>	<b>4 510 073</b>	<b>1 523</b>	<b>38 270</b>	<b>2 855 755</b>	<b>2 895 548</b>	<b>487 050</b>	<b>139 926</b>	<b>139 926</b>	<b>8 108 639</b>
Ostud ja parendused	0	6 465	0	14 159	641 703	655 862	165 229	-134 741	-134 741	692 815
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 465								6 465
Muud ostud ja parendused			0	14 159	641 703	655 862	165 229	-134 741	-134 741	686 350
Amortisatsioonikulu	0	-213 436	-324	-14 935	-343 591	-358 850	-119 788	0	0	-692 074
Müügid	0	0	-1 199	0	0	-1 199	0	0		-1 199
<b>31.12.2017</b>										
Soetusmaksumus	76 042	7 503 612	24 303	134 178	6 802 683	6 961 164	1 452 622	5 185	5 185	15 998 625
Akumuleeritud kulum	0	-3 200 510	-24 303	-96 684	-3 648 816	-3 769 803	-920 131	0	0	-7 890 444
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>76 042</b>	<b>4 303 102</b>	<b>0</b>	<b>37 494</b>	<b>3 153 867</b>	<b>3 191 361</b>	<b>532 491</b>	<b>5 185</b>	<b>5 185</b>	<b>8 108 181</b>

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
Masinad ja seadmed	3 750
Transpordi- vahendid	3 750
<b>Kokku</b>	<b>3 750</b>

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna 2016. aastal oli 5 250 eurot ja müüdi transpordivahendeid.

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisa 9.

Kapitalirendi tingimustel renditud varade kohta on esitatud informatsioon lisa 7.

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara		Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
<b>31.12.2016</b>			
Soetusmaksumus	379 909	100 000	479 909
Akumuleeritud kulum	-255 148	-20 000	-275 148
<b>Jääkmaksumus</b>	124 761	80 000	204 761
Ostud ja parendused	23 585	0	23 585
Amortisatsioonikulu	-47 170	-20 000	-67 170
<b>31.12.2017</b>			
Soetusmaksumus	403 494	100 000	503 494
Akumuleeritud kulum	-302 318	-40 000	-342 318
<b>Jääkmaksumus</b>	101 176	60 000	161 176

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmeid	284 732	284 732	0	0	Euro 6 kuu euribor+1,6%	EUR	28.11.2018
Muu materiaalne põhivara	99 364	47 549	51 815	0	3,27%	EUR	30.09.2020
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	384 096	332 281	51 815	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmeid	588 828	304 096	284 732	0	Euro 6 kuu euribor+1,6%	EUR	28.11.2018
Muu materiaalne põhivara	126 669	44 292	82 377	0	3,27%	EUR	30.09.2020
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	715 497	348 388	367 109	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016

Masinad ja seadmed	1 533 016	1 647 800
Muud materiaalsed põhivarad	128 979	156 728
<b>Kokku</b>	<b>1 661 995</b>	<b>1 804 528</b>

Aruandeperioodi intressikulu oli 10 865 eurot (2016. aastal 18 538 eurot).

2017. aastal kapitalirendi tingimustel põhivara ei soetatud.

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	371 452	231 346
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	60 487	44 173
1-5 aasta jooksul	122 009	71 359

AS Balbiino rendib kasutusrendi tingimustel mittekatkestatavate rendilepingute alusel transpordivahendeid. Kasutusrendi kulu 2017. aastal oli 71 574 eurot (2016. aastal 61 508 eurot).

Lisaks transpordivahenditele on ettevõtte 2017. aastal tasunud laopindade rendi eest 223 283 eurot (2016. aastal 99 840 eurot) ja tõstukite rendi eest 76 595 eurot (2016. aastal 69 998 eurot).

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto võlgnevus	313 401	313 401			Euro 6 kuu euribor +1,5%	EUR	31.12.2018	18
Arvelduskrediit OP Corporate Bank	2 000 000	2 000 000			Euro 3 kuu euribor + 0,48%3	EUR	31.12.2018	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>2 313 401</b>	<b>2 313 401</b>						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen AS SEB Pank	3 027 735	454 176	2 573 559	0	Euro 6 kuu euribor +0,9%	EUR	30.08.2019	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>3 027 735</b>	<b>454 176</b>	<b>2 573 559</b>	<b>0</b>				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>384 096</b>	<b>332 281</b>	<b>51 815</b>	<b>0</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>5 725 232</b>	<b>3 099 858</b>	<b>2 625 374</b>	<b>0</b>				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto võlgnevus	1 408 918	1 408 918			Euro 6 kuu euribor +0,6%	EUR	31.12.2017	18
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>1 408 918</b>	<b>1 408 918</b>						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen AS SEB pank	3 481 911	454 176	3 027 735	0	Euro 6 kuu euribor +0,9%	EUR	30.08.2019	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>3 481 911</b>	<b>454 176</b>	<b>3 027 735</b>	<b>0</b>				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>715 497</b>	<b>348 388</b>	<b>367 109</b>	<b>0</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>5 606 326</b>	<b>2 211 482</b>	<b>3 394 844</b>	<b>0</b>				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	69 142	69 142
Ehitised	3 751 961	3 904 324
<b>Kokku</b>	<b>3 821 103</b>	<b>3 973 466</b>



Pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule aadressil Viljandi mnt. 26, Tallinn summas 4 473 815 eurot. AS SEB Pank kasuks on sõlmitud AS Balbiino vara koormav kommertsipant summas 1 278 233 eurot. Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2016.

Kapitalirendi kohustused on tagatud renditava varaga.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 449 223	1 449 223	
Võlad töövõtjatele	328 714	328 714	
Maksuvõlad	468 862	468 862	11
Muud võlad	2 523	2 523	
Intressivõlad	2 523	2 523	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 249 322</b>	<b>2 249 322</b>	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 069 289	2 069 289	
Võlad töövõtjatele	322 518	322 518	
Maksuvõlad	425 221	425 221	11
Muud võlad	2 144	2 144	
Intressivõlad	2 144	2 144	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 819 172</b>	<b>2 819 172</b>	

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab võlga emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele summas 264 306 eurot (2016. aastal 836 398 eurot).

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 18.

## Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	179 151	141 675
Üksikisiku tulumaks	80 727	85 501
Erisoodustuse tulumaks	5 230	2 233
Sotsiaalmaks	182 757	174 661
Kohustuslik kogumispension	8 909	9 365
Töötuskindlustusmaksed	12 088	11 786
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>468 862</b>	<b>425 221</b>

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 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 31.12.2017 koosneb 4 600 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 0,60 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Seisuga 31.12.2016 oli aktsiate arv samuti 4 600 000 ja aktsiate nimiväärtus 0,60 eurot.

2017. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summas 1 000 000 eurot. Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 250 000 eurot. 2016. aastal ettevõtte omanikele dividendide ei maksnud.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 429 027	20 468 796
Läti	826 327	946 928
Leedu	245 638	238 075
Soome	1 759 302	2 183 307
Saksamaa	6 230	12 961
Taani	78 927	254 281
Rootsi	260 693	63 079
Sloveenia	6 969	8 764
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>25 613 113</b>	<b>24 176 191</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 467
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>0</b>	<b>1 467</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>25 613 113</b>	<b>24 177 658</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätis	11 462 750	11 260 526
Muu toidukaup	7 981 631	7 306 688
Logistikateenuste müük	6 145 876	5 590 059
Muude teenuste ja tooraine müük	22 856	20 385
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>25 613 113</b>	<b>24 177 658</b>

## Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 094 932	5 061 962	
Varude allahindlus ja mahakandmine	143 914	171 952	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 238 341	5 630 584	
<b>Energia</b>	<b>303 274</b>	<b>342 079</b>	
Elektrienergia	204 491	253 520	
Kütus	98 783	88 559	
Transpordikulud	1 974 987	2 020 321	
Logistikakulud	533 613	459 514	
Tööjõurent	214 057	76 688	
Tööjõukulud	2 993 729	3 043 382	17
Amortisatsioonikulu	401 420	393 133	
Hoonete ja seadmete remont- ning hooldustööde kulu	252 186	214 186	
Valmistoodangu varude muutus	18 854	-344 417	3
Muud kulud *	636 687	622 615	
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>18 805 994</b>	<b>17 691 999</b>	

\* 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 15 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
<b>Energia</b>	<b>149 493</b>	<b>181 248</b>	
Elektrienergia	97 253	137 433	
Kütus	52 240	43 815	
Transpordikulud	637 275	598 144	
Logistikakulud	200 253	132 289	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 374	3 220	
Tööjõukulud	1 274 929	1 213 695	17
Amortisatsioonikulu	292 703	263 324	
Reklaami- ja marketingikulud	1 101 604	1 097 559	
Muud kulud *	552 221	444 082	
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>4 220 852</b>	<b>3 933 561</b>	

\* Muude kulude hulka kuuluvad varade (põhivara, väikevara, autopark) remont- ja hooldustööde kulu, pakendi taaskasutusculud, personaliga seotud kulud (tööriided, tervisekaitse, koolitusculud, lähetusculud), juriidilised kulud ning muud turustuskulud.

## Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
<b>Energia</b>	<b>55 284</b>	<b>67 646</b>	
Elektrienergia	51 364	64 210	
Kütus	3 920	3 436	
Mitmesugused bürookulud	35 748	28 797	
Tööjõukulud	527 733	483 009	17
Amortisatsioonikulu	68 612	73 863	
Juriidilised teenused ja konsultatsioonid	74 443	59 670	
Garantiitasud	16 268	19 936	
Valveteenuste kulu	53 775	48 922	
Muud kulud*	278 217	241 718	
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>1 110 080</b>	<b>1 023 561</b>	

\* 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), juriidilised kulud ning muud üldhalduskulud.

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 512 046	3 470 689
Sotsiaalmaksud	1 284 345	1 269 397
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 796 391</b>	<b>4 740 086</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	253	250
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	252	249
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	322 871	1	1 416 925
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 845 980	254 836	2 371 106	828 391

**Ostud ja müügid**

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	120 329	0	94 603	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	772 969	9 855 136	698 813	9 002 992

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	145 869	126 784

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 liikmeka teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 24 000 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse liikmele ette nähtud hüvitis 4 kuutasu ulatuses).

Ostud emaettevõtjalt ja teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjalt jagunevad tehinguliikide lõikes järgmiselt:

- kaupade ost grupi ettevõtjalt 31 675 (2016. aastal 24 410) eurot;
- teenuste ost emaettevõtjalt 91 237 (2016. aastal 71 841) eurot;
- teenuste ost grupi ettevõtjalt 612 337 (2016. aastal 522 453) eurot;
- põhivara ost grupi ettevõtjalt 128 957 (2016. aastal 151 950) eurot;
- kontsernikonto intress emaettevõtjalt 29 092 (2016. aastal 22 762) eurot.

Müügid emaettevõtjale ja teistele sama konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele jagunevad tehinguliikide lõikes järgmiselt:

- kaupade müük grupi ettevõtjatele 3 707 570 (2016. aastal 3 413 399) eurot;
- teenuste müük grupi ettevõtjatele 6 143 816 (2016. aastal 5 587 843) eurot;
- põhivara müük grupi ettevõtjatele 3 750 (2016. aastal 1 750) eurot;

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

Ka 2017. aastal kasutas AS Balbiino kontsernikonto vahendeid. Seisuga 31.12.2017 oli kontsernikonto kohustuste saldo 313 401 eurot (seisuga 31.12.2016 oli kontsernikonto kohustuse saldo 1 408 918 eurot).

Kontsernikonto aasta keskmine intressimäär oli 1,5% (2016. aasta keskmine intressimäär oli 0,6%). Emaettevõtja poolt arvestatud kontsernikonto intressid sisalduvad kirjel "Ostud seotud osapooltelt tehinguliikide lõikes".

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017. aastal nii nagu ka 2016. aastal moodustatud allahindluseid.

Täiendav informatsioon nõuete ja kohustuste kohta seotud osapooltega on toodud lisades 2 ja 10.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2018

**Aktsiaselts Balbiino (registrikood: 10009159) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO SALURAND	Juhatuse liige	05.03.2018

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Balbiino aktsionäridele

## Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Balbiino (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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.

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

## Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

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 teatud 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 kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnevat tegevustele.

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

## Vandeauditori 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 arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud 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 läbiviidud 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 tegevust, väärarvamuste 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.

Eva Jansen-Diener

Vandeauditor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

7. märts 2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balbiino (registrikood: 10009159) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	07.03.2018



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 069 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 160 020
<b>Kokku</b>	<b>3 229 066</b>
Jaotamine	
Dividendideks	1 100 000
<b>Kokku</b>	<b>1 100 000</b>

AS Balbiino ainuaktsionär tegi ettepaneku jaotamata kasumi arvelt dividendide väljavõtmiseks summas 1 100 000 eurot ainuaktsionäri otsusega 27.03.2018

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätisetootmine	10521	11462750	44.75%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	7981631	31.16%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	6145876	24.00%	Ei

## Sidevahendid

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