

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Balbiino

registrikood: 10009159

tänavanimi: 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	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Balbiino 2016. aasta müügitulu oli 24 177 658 eurot (2015. aastal 22 262 020 eurot), käibekasv 8,6%.

Omatoodangut (jäädist) realiseeriti 11 260 526 euro eest (2015. aastal 9 804 170 euro eest), käibekasv 14,9%.

Muu sügavkülmutatud toidukauba müügi maht oli 7 306 688 eurot (2015. aastal 6 928 535 eurot), käibekasv 5,5%.

Logistikateenuste müügi maht oli 5 590 059 eurot (2015. aastal 5 507 314 eurot), käibekasv 1,5%.

Jäätise ja muu sügavkülmutatud toidukauba müügi maht kasvas nii Eesti turul kui eksportturul.

Jäätisemüügi kasvu koduturul tagasid strateegilised kaubamärgid „Balbiino Classic“ ja „Vanilla Ninja“, mis said täiendust uute väikeses koonuses jäätiste näol. Kogu toiduturul trendi loonud soolase karamelli maitse troonis ka „Classic“ jäätiste tipus. Lisaks andis märkimisväärse tulu „Eesti Parimaks Toiduaineks“ valitud „Mango Smuutike“. Konkursi parimate toodete hulgas märgiti ära Balbiino seitse uut toodet, mis pälvisid ühtekokku võidu üheksas kategoorias.

Sügavkülmutatud toidukaupade müügi maht kasvas tänu Balbiino omakaubamärgi kandvate toodete „Härmavili“ ja „Härmas“ müügi kasvule ning teiste Horeca sektori kaupade müügi kasvule.

Igati edukaks kujunes 2016. aastal jäätise müük eksportturgudel. Eksport kasvas 42%, üldine ekspordi osakaal jäätisemüügi käibest oli 33% (2015. aastal 27%). Enim mõjutas ekspordi käivet müük naaberriikidesse: Soome ja Läti. Kõige enam, 51% kasvas müügikäibe Läti suunal, mille peamiseks põhjuseks on muutused eksporditavate jäätiste portfellis ja nende turunduskommunikatsioonis. Portfelli lisandusid lätlastele tuntud ja armastatud kaubamärgi „Baltais“ all toodetavad jäätised. Ekspordikäibe Soome suunal kasvas 45%. Balbiinos toodetavad jäätised on alates 2016. aasta kevadest saadaval kõigis Soome suuremates kaubanduskettides. Ekspordikäibe suurenemisele aitasid kaasa ka sisenemine Rootsi ja Sloveenia turule.

Ka 2017. aastaks prognoosib Balbiino müügitulu kasvu nii kodu- kui eksportturgudel.

Kõikumatu ning kõrge kvaliteet on jätkuvalt Balbiino oluliseks märksõnaks ning käibekasvu eduteguriks. Selle kinnituseks hinnati Balbiino tootmine taaskord BRC välisaudiitorite poolt kõrgeima „A“ tasemega.

2016. aastal tegi AS Balbiino 218 tuhande euro väärtuses investeeringuid tootmisseadmetesse (2015. aastal 270 tuhat eurot) ja 428 tuhande euro väärtuses investeeringuid logistikakeskuse arendamisse (2015. aastal 25 tuhat eurot). Turundusse ja müüki investeeriti 152 tuhat eurot (2015. aastal 260 tuhat eurot), IT seadmetesse ja tarkvaraarendustesse 68 tuhat eurot (2015. aastal 91 tuhat eurot).

2017. aastal on kavas investeerida tootmisesse 380 tuhat eurot, logistikakeskusesse 140 tuhat eurot, müüki ja turundustegevusse 170 tuhat eurot ning IT seadmetesse ja tarkvaraarendustesse 70 tuhat eurot.

Ettevõtte jaoks olulised finantssuhtarvud aruandeperioodi lõppedes:

	Arvutusmetoodika	2016	2015
Müügikäibe tootlikkus	ärikasum/müügitulu	6,3%	5,5%
Varade tootlikkus (ROA)	puhaskasum/varad kokku	10,1%	8,3%
Omakapitali tootlikkus (ROE)	puhaskasum/omakapital	24,1%	20,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 593	199 922	
Nõuded ja ettemaksed	3 580 319	3 448 645	2
Varud	2 395 374	1 899 697	3
Kokku käibevarad	6 027 286	5 548 264	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	169 505	172 996	4
Materiaalsed põhivarad	8 108 639	7 958 558	5
Immateriaalsed põhivarad	204 761	208 403	6
Kokku põhivarad	8 482 905	8 339 957	
Kokku varad	14 510 191	13 888 221	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 211 482	1 287 018	7;9
Võlad ja ettemaksed	2 819 172	2 778 418	10;11
Kokku lühiajalised kohustised	5 030 654	4 065 436	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 394 844	4 202 230	7;9
Kokku pikaajalised kohustised	3 394 844	4 202 230	
Kokku kohustised	8 425 498	8 267 666	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	2 760 000	2 820 000	12
Ülekurss	0	940 000	
Kohustuslik reservkapital	255 647	255 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 604 908	448 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 138	1 156 800	
Kokku omakapital	6 084 693	5 620 555	
Kokku kohustised ja omakapital	14 510 191	13 888 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	24 177 658	22 262 020	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 691 999	-16 367 871	14
Brutokasum (-kahjum)	6 485 659	5 894 149	
Turustuskulud	-3 933 561	-3 728 714	15
Üldhalduskulud	-1 023 561	-947 990	16
Muud äritulud	2 182	3 333	
Muud ärikulud	-1 023	-2 090	
Äri kasum (kahjum)	1 529 696	1 218 688	
Intressikulud	-65 560	-80 571	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 464 138	1 138 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 138	1 138 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 529 696	1 218 688	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	730 320	716 942	4;5;6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 182	-3 333	5
Kokku korrigeerimised	728 138	713 609	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131 674	-245 370	2
Varude muutus	-495 677	251 930	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 754	425 811	10
Kokku rahavood äritegevusest	1 671 237	2 364 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-876 336	-489 268	5;6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 250	3 333	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	25 000	
Laekunud intressid	2	2	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 000 000	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 871 084	-460 933	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-932 176	-1 254 176	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 408 918	-7 278	10;18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-359 664	-366 393	7
Makstud intressid	-65 560	-77 201	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	51 518	-1 705 048	
Kokku rahavood	-148 329	198 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	199 922	1 235	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-148 329	198 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 593	199 922	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 820 000	940 000	255 647	448 108	4 463 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 156 800	1 156 800
31.12.2015	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
31.12.2016	2 760 000	0	255 647	3 069 046	6 084 693

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALBIINO 2016. 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 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 saldomuutusi rahavoogude aruandes kajastab ettevõtte arvelduskrediidi saldomuutuste 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 nüüdsväärtuseni. 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 tööeest. 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 mittetagastavad 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 tööeest.

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)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Tootmiseseadmed	7-20
Transpordivahendid	4-8
Muud seadmed, inventar, IT seadmed	3-10
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. 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) 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)

	31.12.2016	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 580 319	3 580 319
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 105 024	1 105 024
Ostjatelt laekumata arved	1 105 024	1 105 024
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 288 318	2 288 318
Ettemaksed	55 303	55 303
Tulevaste perioodide kulud	55 303	55 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 448 645	3 448 645

Täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapooltega on toodud lisas 18.

2016. aastal on ebatõenäoliste arvete ja lootusetute nõuetena kokku kuludesse kantud 3 220 eurot (2015. aastal 5 551 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	561 907	484 162
Valmistoodang	1 109 247	764 830
Müügiks ostetud kaubad	690 237	616 783
Müügiks ostetud kaubad	666 521	616 783
Kaubad teel	23 716	0
Ettemaksed varude eest	33 983	33 922
Kokku varud	2 395 374	1 899 697

2016. aastal on varusid allahinnatud ja mahakantud 171 952 eurot (2015. aastal 76 810 eurot)

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	48 470	139 655	188 125
Akumuleeritud kulum	0	-15 129	-15 129
Jääkmaksumus	48 470	124 526	172 996
Amortisatsioonikulu	0	-3 491	-3 491
31.12.2016			
Soetusmaksumus	48 470	139 655	188 125
Akumuleeritud kulum	0	-18 620	-18 620
Jääkmaksumus	48 470	121 035	169 505

	2016	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 708	

Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud 2015.aastal olid 2 140 eurot.

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

2016. 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		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2015										
Soetusmaksumus	69 142	7 423 518	38 602	126 122	6 374 065	6 538 789	1 265 034	28 797	28 797	15 325 280
Akumuleeritud kulum	0	-2 765 714	-33 654	-86 362	-3 660 057	-3 780 073	-820 935	0	0	-7 366 722
Jääkmaksumus	69 142	4 657 804	4 948	39 760	2 714 008	2 758 716	444 099	28 797	28 797	7 958 558
Ostud ja parendused	6 900	73 629	0	14 151	461 104	475 255	155 344	111 129	111 129	822 257
Amortisatsioonikulu	0	-221 360	-3 425	-15 641	-319 357	-338 423	-109 325	0	0	-669 108
Müügid	0	0	0	0	0	0	-3 068	0	0	-3 068
31.12.2016										
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
Jääkmaksumus	76 042	4 510 073	1 523	38 270	2 855 755	2 895 548	487 050	139 926	139 926	8 108 639

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	5 250	
Transpordivahendid	5 250	
Kokku	5 250	

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna 2015. aastal oli 3 333 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	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus	330 527	100 000	430 527
Akumuleeritud kulum	-222 124	0	-222 124
Jääkmaksumus	108 403	100 000	208 403
Ostud ja parendused	54 079	0	54 079
Amortisatsioonikulu	-37 721	-20 000	-57 721
31.12.2016			
Soetusmaksumus	379 909	100 000	479 909
Akumuleeritud kulum	-255 148	-20 000	-275 148
Jääkmaksumus	124 761	80 000	204 761

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	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
Kapitalirendikohustised kokku	715 497	348 388	367 109	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	886 221	297 393	588 828	0	Euro 6 kuu euribor+1,6%	EUR	28.11.2018
Muu materiaalne põhivara	188 940	57 449	131 491	0	3,27%	EUR	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	1 075 161	354 842	720 319	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	1 647 800	1 766 540
Muud materiaalsed põhivarad	156 728	262 590
Kokku	1 804 528	2 029 130

Aruandeperioodi intressikulu oli 18 538 eurot (2015. aastal 26 578 eurot).

2016. aastal kapitalirendi tingimustel põhivara ei soetatud (2015. aastal soetati 111 592 euro eest).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	231 346	277 432
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	44 173	53 927
1-5 aasta jooksul	71 359	96 110

AS Balbiino rendib kasutusrendi tingimustel mittekatkestatavate rendilepingute alusel transpordivahendeid ja kontoritehnikat. Kasutusrendi kulu 2016. aastal oli 61 508 eurot (2015. aastal 74 822 eurot).

Lisaks transpordivahenditele ja kontoritehnikale on ettevõtte 2016. aastal tasunud laopindade rendi eest 99 840 eurot (2015. aastal 137 903 eurot) ja tõstukite rendi eest 69 998 eurot (2015. aastal 64 707 eurot).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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
Lühiajalised laenud kokku	1 408 918	1 408 918						
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	
Pikaajalised laenud kokku	3 481 911	454 176	3 027 735	0				
Kapitalirendikohustised kokku	715 497	348 388	367 109	0				
Laenukohustised kokku	5 606 326	2 211 482	3 394 844	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	478 000	478 000			Eonia +0,55%	EUR	21.08.2016	
Lühiajalised laenud kokku	478 000	478 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen AS SEB pank	3 936 087	454 176	3 481 911	0	Euro 6 kuu euribor +0,9%	EUR	30.08.2019	
Pikaajalised laenud kokku	3 936 087	454 176	3 481 911	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 075 161	354 842	720 319	0				
Laenukohustised kokku	5 489 248	1 287 018	4 202 230	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	69 142	69 142
Ehitised	3 904 324	3 983 162
Kokku	3 973 466	4 052 304

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 2015.

Kapitalirendi kohustused on tagatud renditava varaga.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 819 172	2 819 172	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 129 611	2 129 611	
Võlad töövõtjatele	284 755	284 755	
Maksuvõlad	360 682	360 682	11
Muud võlad	3 370	3 370	
Intressivõlad	3 370	3 370	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 778 418	2 778 418	

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab võlga emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele summas 836 398 eurot (2015. aastal 840 327 eurot).

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

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	141 675	111 510
Üksikisiku tulumaks	85 501	73 952
Erisoodustuse tulumaks	2 233	3 005
Sotsiaalmaks	174 661	153 522
Kohustuslik kogumispension	9 365	8 286
Töötuskindlustusmaksed	11 786	10 407
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	425 221	360 682

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	2 760 000	2 820 000
Aktsiate arv (tk)	4 600 000	4 700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

2016. aastal vähendati aktsiakapitali 60 000 euro võrra aktsiaseltsi enda omandis olevate aktsiate tühistamise teel. Lisaks aktsiakapitali vähendamisele vähendati ülekursi summas 940 000 eurot. Aktsiate ja ülekursi eest toimus tasumine emaettevõtjale rahas kokku summas 1 000 000 eurot.

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2016 koosneb 4 600 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 0,60 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Seisuga 31.12.2015 oli aktsiate arv 4 700 000 ja aktsiate nimiväärtus 0,60 eurot.

2016. aastal aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud ega makstud. Samuti ei maksnud ettevõtte omanikele dividende 2015. aastal.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 468 796	19 644 589
Läti	946 928	628 361
Leedu	238 075	290 084
Soome	2 183 307	1 509 836
Saksamaa	12 961	6 342
Taani	254 281	182 808
Rootsi	63 079	0
Sloveenia	8 764	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 176 191	22 262 020
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 467	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 467	0
Kokku müügitulu	24 177 658	22 262 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätis	11 260 526	9 804 170
Muu toidukaup	7 306 688	6 928 535
Logistikateenuste müük	5 590 059	5 507 314
Muude teenuste ja tooraine müük	20 385	22 001
Kokku müügitulu	24 177 658	22 262 020

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

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 061 962	3 793 737	
Varude allahindlus ja mahakandmine	171 952	76 810	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 630 584	5 239 744	
Energia	342 079	327 508	
Elektrienergia	253 520	235 294	
Kütus	88 559	92 214	
Transpordikulud	2 020 321	2 002 009	
Logistikakulud	459 514	421 768	
Tööjõukulud	3 043 382	2 743 067	17
Amortisatsioonikulu	393 133	386 964	
Valmistoodangu varude muutus	-344 417	301 521	3
Muud	913 489	1 074 743	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 691 999	16 367 871	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	181 248	172 557	
Elektrienergia	137 433	126 495	
Kütus	43 815	46 062	
Transpordikulud	598 144	560 648	
Logistikakulud	132 289	145 536	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 220	3 545	
Tööjõukulud	1 213 695	1 119 799	17
Amortisatsioonikulu	263 324	236 370	
Reklaami- ja marketingikulud	1 097 559	998 823	
Muud	444 082	491 436	
Kokku turustuskulud	3 933 561	3 728 714	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	67 646	63 135	
Elektrienergia	64 210	59 466	
Kütus	3 436	3 669	
Mitmesugused bürookulud	28 797	33 765	
Tööjõukulud	483 009	370 047	17
Amortisatsioonikulu	73 863	93 608	
Muud	241 718	214 196	
Juriidilised teenused ja konsultatsioonid	59 670	97 736	
Garantiitasud	19 936	31 072	
Valveteenuste kulu	48 922	44 431	
Kokku üldhalduskulud	1 023 561	947 990	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 470 689	3 101 566
Sotsiaalmaksud	1 269 397	1 131 347
Kokku tööjõukulud	4 740 086	4 232 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	250	248
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	249	247
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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1	1 416 925	0	9 480
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 371 106	828 391	2 288 318	830 847

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	94 603	2	143 524	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	698 813	9 002 992	582 968	8 618 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	126 784	55 488

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 16 000 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse liikmele ette nähtud hüvitis 4 kuutasu ulatuses).

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

- kaupade ost grupi ettevõtjatelt 24 410 (2015. aastal 14 426) eurot;
- teenuste ost emaettevõtjalt 71 841 (2015. aastal 138 586) eurot;
- teenuste ost grupi ettevõtjatelt 522 453 (2015. aastal 545 181) eurot;
- põhivara ost grupi ettevõtjatelt 151 950 (2015. aastal 23 361) eurot;
- kontsernikonto intress emaettevõtjalt 22 762 (2015. aastal 4 938) eurot.

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

- kaupade müük grupi ettevõtjatele 3 413 399 (2015. aastal 3 058 584) eurot;
- teenuste müük grupi ettevõtjatele 5 587 843 (2015. aastal 5 490 342) eurot;
- põhivara müük grupi ettevõtjatele 1 750 (2015. aastal 2 083) eurot;
- kontsernikonto intressitulu emaettevõtjalt 2 (2015. aastal 2) eurot.

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

Ka 2016. aastal kasutas AS Balbiino kontsernikonto vahendeid. Seisuga 31.12.2016 oli kontsernikonto kohustuste saldo 1 408 918 (seisuga 31.12.2015 oli kontsernikonto kohustuse saldo 0) eurot.

Kontsernikonto aasta keskmine intressimäär oli 0,6% (2015. aasta keskmine intressimäär oli 1,0%). Emaettevõtja poolt arvestatud kontsernikonto intressid sisalduvad kirjel "Ostud seotud osapooltelt tehinguliikide lõikes".

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016. aastal nii nagu ka 2015. aastal moodustatud allahindluseid.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

Aktsiaselts Balbiino (registrikood: 10009159) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO SALURAND	Juhatuse liige	08.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Balbiino aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Balbiino (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- 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 arvamus avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperptide Etikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperptide etikakoodeksiga (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 arvamus.

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 hea raamatupidamistavaga 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 läbiviitud 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 läbiviitud 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 auditiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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
Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balbiino (registrikood: 10009159) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	08.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 604 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 138
Kokku	3 069 046
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

AS Balbiino ainuaktsionär tegi ettepaneku jaotamata kasumi arvelt dividendide väljavõtmiseks summas 1 000 000 eurot ainuaktsionäri otsusega 15.03.2017a.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätisetootmine	10521	11260526	46.57%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoode spetsialiseerimata hulgimüük	46391	7306688	30.22%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	5590059	23.12%	Ei

Sidevahendid

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