

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Balsnack International Holding

registrikood: 10173701

tänava/talu nimi, Mõisa tee 11

maja ja korteri number:

küla: Ääsmäe küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76402

telefon: +372 2771518, +372 6728980

faks: +372 6728981

e-posti aadress: raamatupidamine@balsnack.ee

veebilehe aadress: www.balsnack.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Aktsiakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 18 Turustuskulud	24
Lisa 19 Üldhalduskulud	24
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud ärikulud	25
Lisa 22 Intressikulud	25
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Balsnack I.H. tegevusvaldkondadeks 2021 aastal oli:

Kartuli-, leiva- ja maiskrõpsude tootmine ning turustamine.

Erinevatest täisteravilja jahudest hommikueinete tootmine, pakendamine ja turustamine.

Taliilindude lisašöödaks toidusegude ja teravilja-rasvapallide tootmine, turustamine.

Toiduainete pakkimine pakketeenusena.

2021. aastal müügitulu oli 7 635 037 eurot (2020 aastal 6 539 967 eurot), mis on 1 095 070 eurot enam ja annab kasvuprotsendiks 11,7% (eelmisel aastal 14,47%). Kogukasum 133 371 eurot (eelmisel aastal 369 247 eurot).

2021.aastal jätkuvalt mõjutas kogu maailma COVID-19 pandeemia ning seoses sellega jäid ära osad planeeritud messid. Kuna ekspordi kliendi leiame eelkõige välismessidelt, siis tuli leida uusi lahendusi ekspordi müügitaseme säilitamiseks.

Stabiilselt jätkas popcorni tellimusi partner Rootsist. Pandeemia eelsel ajal saadud kontakt võimaldas suurendada kartulivahvli müüki Jaapani turule.

Eesti turul oleme saavutanud järjest suuremat usaldust ning jätkus koostöö tervislikku toitumist propageeriva Fitlap'ga. Tervislikus toitumises populaarsemad tooted on Kamapallid ja Neljaviljakrõbuskid ning 2021 lisandus valikusse Naked popcorn.

2021 õnnestus meie Soome koostööpartneril siseneda linnutoiduga KESKO ketti ning seeläbi kasvasime linnutoidu müüki Soome turul.

Kogu müügitulust moodustas omatoodangu müük Eestis 49,97%, eksport Euroopa Liidu riikidele 37,99% ja eksport väljaspoole Euroopa Liitu 12,04%.

Nii nagu 2020 aastal, siis ka 2021 jätkus toorainete (õli, pakend, kartong) arvestatav hinnatõus, mis mõjutas oluliselt meie kasuminumbrit. Eelmisel aastal alustasime oma toodete hinnatõusu läbiviimist Eesti kaubanduskettides, kuid protsess on väga aega nõudev. Aasta lõpuks ei olnud kõik kaubandusketid hinnatõusu aktsepteerinud. Hinnatõusude läbiviimised jätkuvad 2022 aastal.

2021 aasta eesmärkidest õnnestus ettevõttel juurutada ERP süsteem ning võtsime kasutusele äritarkvara Odoo. Pandeemia mõjul lükkusid edasi uue ekstruuderdi paigaldus ja galetimasina tarne. Taotletud toetused PRIA'lt tegid võimalikuks uute seadmete soetamise, kuid tulenevalt pandeemiast on seadistamine olnud komplitseeritud ja ajamahukam.

2021 aastal alustasime toiduohutuse standardi FSSC 22000 loomise ja juurutamisega, lõplik auditeerimine jääb 2022 aasta kevadesse.

Kodumaise teravilja väärindamise eesmärgil teeb Balsnack IH koostööd TEFTAK'ga (Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus AS), et täiendada ja rikastada tervislike hommikueinete nomenklatuuri.

Jätkub hea koostöö Toiduliiduga.

Suhtarvud	2021	2020
Käibekapital(euro)	-47,860	155,041
Likviidsuskordaja	0.98	1.11
Võlakordaja	0.51	0.48
Varude käibekordaja	7.53	9.13
Põhivara käibekordaja	2.44	2.18
Kapitaliseerituse tase	0.20	0.27
Koguvarede puhaskasutatus/%%	2.43	7.51
Omakapitali tulutase/%%	4.92	14.34

Arvutuskäik

Käibekapital = käibevarad - lühiaajalised kohustused

Likviidsuskordaja = käibevarad : lühiaajalised kohustused

Võlakordaja = kohustised : aktiv

Varude käibekordaja = müügitulu : varud

Põhivara käibekordaja = netomüük : põhivara jääkmaksumus

Kapitaliseerituse tase = pikaajalised kohustused/(pikaajalised kohustused + omakapital)

*Koguvarede puhasrentaablus = kasum : aktiva * 100*

*Omakapitali tulutase = kasum / omakapital * 100*

Juhtkond on hinnanud ettevõtte tegevuse heaks ja kinnitab, et ettevõtte on meie parima teadmise ja hinnangute kohaselt jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 974	54 534	2
Nõuded ja ettemaksed	971 325	757 538	3
Varud	1 013 707	716 294	4
Kokku käibevarad	2 034 006	1 528 366	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	318 013	394 764	6
Materiaalsed põhivarad	2 843 041	2 838 062	7
Immateriaalsed põhivarad	288 513	158 763	8
Kokku põhivarad	3 449 567	3 391 589	
Kokku varad	5 483 573	4 919 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	898 703	523 851	11
Võlad ja ettemaksed	1 183 163	849 474	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 081 866	1 373 325	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	502 414	521 923	11
Sihtfinantseerimine	190 427	449 212	13
Kokku pikaajalised kohustised	692 841	971 135	
Kokku kohustised	2 774 707	2 344 460	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	449 216	449 216	14
Kohustuslik reservkapital	44 921	44 921	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 081 358	1 712 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 371	369 247	
Kokku omakapital	2 708 866	2 575 495	
Kokku kohustised ja omakapital	5 483 573	4 919 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 635 037	6 539 967	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 551 654	-4 266 412	17
Brutokasum (-kahjum)	2 083 383	2 273 555	
Turustuskulud	-1 457 270	-982 833	18
Üldhalduskulud	-840 018	-789 537	19
Muud äritulud	481 531	26 440	16
Muud ärikulud	-6 678	-27 101	21
Äriksus (kahjum)	260 948	500 524	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-76 751	-66 109	6
Intressitulud	60	18	
Intressikulud	-37 738	-53 754	22
Muud finantstulud ja -kulud	-13 148	-11 432	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 371	369 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 371	369 247	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	260 948	500 524	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	199 169	178 411	7,8
Muud korrigeerimised	-473 905	-21 925	13
Kokku korrigeerimised	-274 736	156 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-182 144	-66 950	
Varude muutus	-296 257	-64 357	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	348 690	-75 338	
Kokku rahavood äritegevusest	-143 499	450 365	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-333 898	-381 937	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	215 120	152 432	13
Antud laenud	-32 800	0	24
Laekunud intressid	60	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151 518	-229 505	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	381 589	442 446	11
Saadud laenude tagasimaksed	-216 807	-358 313	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	180 979	-252 655	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 418	-8 370	9,11
Makstud intressid	-50 886	-53 754	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	289 457	-230 646	
Kokku rahavood	-5 560	-9 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 534	64 320	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 560	-9 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 974	54 534	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	449 216	44 921	1 712 111	2 206 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	369 247	369 247
31.12.2020	449 216	44 921	2 081 358	2 575 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	133 371	133 371
31.12.2021	449 216	44 921	2 214 729	2 708 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Balsnack International Holding 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021. aasta aastaaruandes korrigeeriti järgmist:

- 1) müügiga seotud vahendustasud klassifitseeriti kasumiaruande realt üldhalduskulud turustuskuludesse summas 116 tuhat eurot (2020.a 33 tuhat eurot).
- 2) müügiboonused klassifitseeriti turustuskuludest müügituludesse summas 62 tuhat eurot (2020.a 56 tuhat eurot).
- 3) Uute toodete arendusega seotud kulud klassifitseeriti kasumiaruande realt üldhalduskulud kaubakulusse summas 130 tuhat eurot (2020.a 0 eurot).

Korrigeerimise tulemusena erinevad 2021. aasta aastaaruandes kajastatud 2020.a võrdlusandmed 2020. aasta aruandes esitatud andmetest. Ümberklassifitseerimine majandusaasta kasumile mõju ei avalda.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) 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.

Nõuete faktooring:

Faktooringleping kujutab endast nõuete müüki. Sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring). Ettevõtte kasutab nii regressiõigusega kui ka regressiõiguseta faktooringut.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (st nõude tagatisel võetud laenu). Nõuet ei loeta faktooringu andjalt raha saamisel laekunuks, vaid see jääb bilanssi seni, kuni nõue on faktooringuandjale täies mahus laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringuandjalt saadud faktooringuavanss kajastatakse bilansis laenukohustuste kirjel. Regressiõiguseta lepingu korral tagasiositukohustust ei ole ning nõue ühes riskide ja tuludega läheb üle ostjale. Sellist tehingut kajastatakse nõude müügina. Faktooringuavansi laekumisel loetakse nõue vastavas osas laekunuks.

Varud

Varusid kajastatakse liikide lõikes:

- tooraine ja materjal
- lõpetamata toodang
- omatoodetud kaubad
- pooltooted
- müügiks ostetud kaubad
- ettemaksed tarnijatele.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Väikestes kogustes ja koheselt kasutusele võetavad varud ning kaubad kantakse kuluks nende soetamise momendil.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamistest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kulunormid:

ehitistel	2-5%
rajatistel	2-10%
transpordivahenditel	10%

masinatel ja tootmisliinidel 10-20%
muul põhivaral 10-20%
Immateriaalne põhivara 10%

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine:

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimine:

Varade sihtfinantseerimist kajastamisel ettevõtte brutomeetodil. Antud meetodi kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja edasi kajastatakse vara vastavalt materiaalsed ja immateriaalsed põhivarade kajastamise põhimõttele. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna sarnaselt tegevuse sihtfinantseerimise põhimõtetele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud on liigendatud lähtudes kulude funktsioonist ettevõttes.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86.

Seda soodsamat maksumäära saab 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.a. esimene arvesse võetav aasta.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte sidusettevõtted;
- (c) ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelpoolmainitud isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangas ja kassas	48 974	54 534
Kokku raha	48 974	54 534

sh. deposiit 2000 eurot - tagatiseks riigi toiduvaru programmis

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	866 611	866 611	
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 508	59 508	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 671	44 671	5
Ettemaksed	535	535	
Tulevaste perioodide kulud	535	535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	971 325	971 325	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	745 925	745 925	
Ostjatelt laekumata arved	745 925	745 925	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 151	6 151	5
Ettemaksed	2 906	2 906	
Tulevaste perioodide kulud	2 906	2 906	
Kokku nõuded ja ettemaksed	757 538	757 538	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	867 783	556 330
Tooraine	867 783	556 330
Lõpetamata toodang	17 707	33 711
Pooltoodang	17 707	33 711
Valmistoodang	127 062	103 742
Valmistoodang	127 062	103 742
Müügiks ostetud kaubad	0	7 934
Müügiks ostetud kaubad	0	7 934
Ettemaksed varude eest	1 155	14 577
Ettemaksed tooraine eest	1 155	14 577
Kokku varud	1 013 707	716 294

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	38 215	0	0	6 978
Üksikisiku tulumaks	0	17 147	0	16 282
Sotsiaalmaks	0	32 053	0	31 374
Kohustuslik kogumispension	0	950	0	1 725
Töötuskindlustusmaksed	0	2 285	0	2 315
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	18	0
Ettemaksukonto jääk	6 456		6 133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 671	52 435	6 151	58 674

Vt ka lisa 3 ja 12

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11544022	Tootjavastutusorganisatsioon OÜ	Eesti	Pakendijäätmete kogumine ja taaskasutusse suunamine	20.20	20.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Tootjavastutusorganisatsioon	394 764	-76 751	318 013
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	394 764	-76 751	318 013

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	11 406	1 251 924	63 081	12 255	1 634 031	1 709 367	4 595	1 141 908	4 119 200
Akumuleeritud kulum	0	-501 467	-40 852	-2 518	-967 128	-1 010 498	-3 272	0	-1 515 237
Jääkmaksumus	11 406	750 457	22 229	9 737	666 903	698 869	1 323	1 141 908	2 603 963
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	0	390 201	390 201
Amortisatsioonikulu	0	-42 878	-5 875	-3 286	-103 567	-112 728	-496	0	-156 102
Ümberliigitamised	0	947 655	0	0	243 846	243 846	0	-1 191 501	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	947 655	0	0	243 846	243 846	0	-1 191 501	0
31.12.2020									
Soetusmaksumus	11 406	2 199 579	63 081	12 255	1 877 877	1 953 213	4 595	340 608	4 509 401
Akumuleeritud kulum	0	-544 345	-46 727	-5 804	-1 070 695	-1 123 226	-3 768	0	-1 671 339
Jääkmaksumus	11 406	1 655 234	16 354	6 451	807 182	829 987	827	340 608	2 838 062
Ostud ja parendused	0	64 546	0	0	16 330	16 330	0	100 273	181 149
Amortisatsioonikulu	0	-48 638	-2 799	-950	-123 354	-127 103	-429	0	-176 170
Ümberliigitamised	0	0	0	0	39 907	39 907	0	-39 907	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	39 907	39 907	0	-39 907	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	11 406	2 264 125	63 081	12 255	1 934 114	2 009 450	4 595	400 974	4 690 550
Akumuleeritud kulum	0	-592 983	-49 526	-6 754	-1 194 049	-1 250 329	-4 197	0	-1 847 509
Jääkmaksumus	11 406	1 671 142	13 555	5 501	740 065	759 121	398	400 974	2 843 041

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	226 132	0	226 132
Akumuleeritud kulum	-44 370		-44 370
Jääkmaksumus	181 762	0	181 762
Amortisatsioonikulu	-22 999	0	-22 999
31.12.2020			
Soetusmaksumus	226 132	0	226 132
Akumuleeritud kulum	-67 369	0	-67 369
Jääkmaksumus	158 763	0	158 763
Ostud ja parendused	0	152 749	152 749
Amortisatsioonikulu	-22 999	0	-22 999
31.12.2021			
Soetusmaksumus	226 132	152 749	378 881
Akumuleeritud kulum	-90 368	0	-90 368
Jääkmaksumus	135 764	152 749	288 513

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising/DAF	5 549	3 667	1 882	3,49%	€	30.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	5 549	3 667	1 882			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS/pakkemasin	1 891	1 891	0	2,1%	€	24.04.2021
Swedbank Liising/DAF	9 075	3 541	5 534	3,49%	€	30.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	10 966	5 432	5 534			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	18 933	28 572
Kokku	18 933	28 572

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	9 623	18 479
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	9 801	13 622
1-5 aasta jooksul	38 266	0

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank faktooring	500 922	500 922			2,09%	EUR	31.12.2022	
Arvelduskrediit	180 979	180 979			2,85%	EUR	13.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	681 901	681 901						
Pikaajalised laenud								
Swedbanki laen	16 959	16 959	0		2,45%+6 kuu Euribor	EUR	23.10.2022	
Swedbanki laen	29 786	29 786	0		2,45%+6 kuu Euribo	EUR	23.10.2022	
Swedbanki laen	263 318	35 445	227 873		2,35%+6 kuu Euribo	EUR	29.11.2023	
Swedbanki laen	175 418	25 321	150 097		2,75%+6 kuu Euribo	EUR	29.11.2023	
Swedbanki laen	96 092	28 614	67 478		2,85%+6 kuu Euribo	EUR	31.03.2025	
Swedbanki laen	72 928	17 844	55 084		2,85%+6 kuu Euribo	EUR	03.11.2025	
Swedbank laen	59 166	59 166	0		2,85%+6 kuu Euribo	EUR	22.08.2022	
Pikaajalised laenud kokku	713 667	213 135	500 532					
Kapitalirendikohustised kokku	5 549	3 667	1 882					9
Laenukohustised kokku	1 401 117	898 703	502 414					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank faktooring	419 110	419 110			2,09%	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	419 110	419 110						
Pikaajalised laenud								
Swedbanki laen / 2105	39 809	10 023	29 786		2,75%+6 kuu Euribo	EUR	23.10.2022	
Swedbanki laen / 2106	22 666	5 707	16 959		2,75%+6 kuu Euribo	EUR	23.10.2022	
Swedbanki laen / 2108	297 928	34 200	263 728		2,95%+6 kuu Euribo	EUR	29.11.2023	
Swedbanki laen / 2109	95 085	11 412	83 673		3,50%+6 kuu Euribo	EUR	29.01.2021	
Swedbanki laen / 2112	123 893	27 800	96 093		2,85%+6 kuu Euribo	EUR	31.03.2025	
Swedbanki laen / 2113	36 317	10 167	26 150		2,85%+6 kuu Euribo	EUR	03.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	615 698	99 309	516 389					
Kapitalirendikohustised kokku	10 966	5 432	5 534					9
Laenukohustised kokku	1 045 774	523 851	521 923					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	11 406	11 406
Ehitised	1 671 142	1 655 234
Masinaid ja seadmed	69 610	76 694
Kokku	1 752 158	1 743 334

Laenude tagatiseks on seatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 77 tuhat eurot ja hüpoteek kinnistule Mõisa tee 11, Ääsmäe küla, Saue vald summas 1 535 tuhat eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	878 298	878 298	
Võlad töövõtjatele	212 620	212 620	
Maksuvõlad	52 435	52 435	5
Saadud ettemaksed	39 810	39 810	
Tulevaste perioodide tulud	2 100	2 100	
Muud saadud ettemaksed	37 710	37 710	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 183 163	1 183 163	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	594 202	594 202	
Võlad töövõtjatele	173 297	173 297	
Maksuvõlad	58 674	58 674	5
Muud võlad	588	588	
Muud viitvõlad	588	588	
Saadud ettemaksed	22 713	22 713	
Tulevaste perioodide tulud	2 100	2 100	
Muud saadud ettemaksed	20 613	20 613	
Kokku võlad ja ettemaksed	849 474	849 474	

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	318 704	130 507	0	449 211
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	318 704	130 507	0	449 211
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	10 806	10 806	0
PRIA tegevustoetus	0	11 119	11 119	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	21 925	21 925	0
Kokku sihtfinantseerimine	318 704	152 432	21 925	449 211

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	449 211	0	403 836	45 375
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	449 211	0	403 836	45 375
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	215 120	70 068	145 052
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	215 120	70 068	145 052
Kokku sihtfinantseerimine	449 211	215 120	473 904	190 427

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	449 216	449 216
Aktsiate arv (tk)	7 019	7 019
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021. a moodustab 2 214 728 eurot (2020: 2 081 358 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 442 945 eurot (2020: 416 272 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 1 771 783 eurot (2020: 1 665 086 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.a.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 784 322	3 143 013
Läti	393 469	222 041
Leedu	121 237	57 309
Soome	726 216	612 521
Rootsi	1 154 254	1 117 094
Belgia	9 533	12 996
Hispaania	12 181	0
Taani	43 056	53 347
Iirimaa	26 577	43 731
Saksamaa	6 843	15 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	430 768	30 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 708 456	5 308 620
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uus-Meremaa	0	1 657
Kuveit	11 342	67 912
Ameerika Ühendriigid	72 665	3 213
Jaapan	300 536	272 897
Brasiilia	31 760	68 334
Venemaa	31 281	32 076
Saudi Araabia	16 359	174 250
Araabia Ühendemiraadid	41 001	17 751
Jordaania	28 985	23 662
Hiina	9 588	94 567
Hongkong	50 745	34 250
Suurbritannia	0	384 563
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	332 319	56 215
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	926 581	1 231 347
Kokku müügitulu	7 635 037	6 539 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodang	7 543 406	6 483 300
Muu teenus	91 631	56 667
Kokku müügitulu	7 635 037	6 539 967

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 844	
Tulu sihtfinantseerimisest	473 905	21 925	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 671	
Muud	7 626	0	
Kokku muud äritulud	481 531	26 440	

Ettevõtte on saanud PRIA-lt toetust varade soetamiseks. Ettevõtte kajastab varade sihtfinantseerimist brutomeetodil. Antud meetodi kohaselt kajastatakse vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine tuluna sarnaselt tegevuse sihtfinantseerimise põhimõtetele ehk kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

PRIA poolseteks tingimusteks on, et toetuse saaja peab võtma toetuse abil ostetud investeeinguobjekti sihtotstarbeliselt kasutusse kahe aasta jooksul arvates PRIA poolt taotluse rahuldamise otsuse tegemisest ja säilitama ning kasutama investeeimisobjekti sihtotstarbeliselt kuni sihipärase kasutamise perioodi lõpuni (vahemik kolm kuni viis aastat). Samuti ei tohi olla sihipärase kasutamise perioodi lõpuni ettevõtte suhtes algatatud likvideerimismenetlust ega nimetatud pankrotiseaduse kohaselt ajutist pankrotihaldurit või välja kuulutatud pankrotti.

2021. aasta kasumiaruandes muude äritulude koosseisus real „Tuli sihtfinantseerimisest“ on olulises osas kajastatud PRIA toetusest saadud sihtfinantseerimise tulud summas 404 tuhat eurot. Tuludesse kantud sihtfinantseerimised on laekunud ja juhtkonna hinnangul sihtfinantseerimise tingimusi ei ole rikutud ning ei ole ka indikatsiooni, et tingimusi ei täideta.

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 784 721	2 959 041	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	48 260	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	733	
Energia	144 250	85 840	
Elektrienergia	119 614	67 098	
Kütus	24 636	18 742	
Transpordikulud	981	59 818	
Üür ja rent	12 031	13 093	
Tööjõurent	9 466	65 699	
Tööjõukulud	946 590	746 641	20
Amortisatsioonikulu	199 170	178 410	7, 8
Remondikulud	67 280	90 135	
Muud	387 165	18 742	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 551 654	4 266 412	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	24 130	18 742
Logistikakulud	625 671	476 657
Lähetuskulud	16 713	44 515
Tootearendus ja reklaam	42 994	24 754
Turundusteenused, kampaaniad	451 104	325 253
Vahendustasud	202 605	92 410
Muud	94 053	502
Kokku turustuskulud	1 457 270	982 833

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	32 180	41 626	
Transpordikulud	63 333	62 659	
Logistikakulud	8 320	4 675	
Mitmesugused bürookulud	40 593	62 507	
Uurimis- ja arengukulud	70 962	82 814	
Koolituskulud	18 435	13 168	
Tööjõukulud	599 687	522 088	20
Liikmemaksud, serifikaadid	6 508	0	
Kokku üldhalduskulud	840 018	789 537	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 146 675	944 750
Sotsiaalmaksud	378 348	312 235
Puhkusereservi kulu	21 254	11 744
Kokku tööjõukulud	1 546 277	1 268 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	53
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	50
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	6 678	27 101
Kokku muud ärikulud	6 678	27 101

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	35 541	51 101
Intressikulu kapitalirendilt	2 197	2 653
Kokku intressikulud	37 738	53 754

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	161	0
Faktooringutasu	-8 848	-9 527
Muud finantskulud laenudelt	-5 081	-1 905
Muud finantstulud	620	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-13 148	-11 432

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	3 844	2 556
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 800	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 864	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 508	2 556
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000
Kokku laenukohustised	0	15 000

Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	1 191
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 191

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 800	0	32 800
Kokku antud laenud	0	32 800	0	32 800

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	43 000	58 000	0
Kokku laenukohustised	15 000	43 000	58 000	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	13 304	0	14 071
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	324 756	0	0	300
Kokku müüdnud	324 756	13 304	0	14 371

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	13 304	0	13 221
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	68 333
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 150	0	300
Kokku ostetud	0	38 454	0	81 854

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	128 337	136 145

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2022

Aktsiaselts Balsnack International Holding (registrikood: 10173701) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RUSING	Juhatuse liige	29.08.2022
ARNO VESKI	Juhatuse liige	29.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Balsnack International Holding aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Balsnack International Holding (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu finantsaruande „Muu äritulu“ lisale 16, kus on toodud juhatuse hinnang ja põhjendused sihtfinantseerimise tulusse kandmise asjakohasuse kohta summas 404 tuhat eurot. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbi viidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Gerri-Lys Kalmus

Vandeauditori number 658

Audit & Review OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

30.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balsnack International Holding (registrikood: 10173701) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	30.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 081 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 371
Kokku	2 214 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 214 729
Kokku	2 214 729

Omanike ettepanekul kasumit dividendideks ei jaotata. Kasum suunatakse investeeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 081 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 371
Kokku	2 214 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 214 729
Kokku	2 214 729

Omanike otsusel kasumit dividendideks ei jaotata. Kasum suunatakse investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	3657117	47.90%	Jah
Kartuli töötlemine ja säilitamine	10311	1776560	23.27%	Ei
Lemmikloomade valmistoidu tootmine	10921	885456	11.60%	Ei
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	846209	11.08%	Ei
Liha- ja linnulihatoodete tootmine	10131	378064	4.95%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	91631	1.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 2771518
Telefon	+372 6728980
Faks	+372 6728981
E-posti aadress	raamatupidamine@balsnack.ee
Veebilehe aadress	www.balsnack.ee