

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Balsnack International Holding

registrikood: 10173701

tänava/talu nimi, Ääsmäe

maja ja korteri number:

küla: Ääsmäe küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76402

telefon: +372 2771518, +372 6728980

faks: +372 6728981

e-posti aadress: balsnack@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Muud võlad	18
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 21 Turustuskulud	20
Lisa 22 Üldhalduskulud	20
Lisa 23 Tööjõukulud	20
Lisa 24 Muud äritulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	21
Lisa 27 Intressikulud	21
Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 29 Tulumaks	22
Lisa 30 Seotud osapooled	22
Lisa 31 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Balsnack International Holding tegevusvaldkondadeks 2014 aastal oli:

Kartuli-,leiva-ja maisikrõpsude tootmine ja turustamine

Erinevatest täisteravilja jahudest hommikueinete tootmine,pakendamine ja turustamine

Talvelindude lisasöödaks toidusegude ja teravilja-rasvapallide tootmine , turustamine

Metsa-ja aiamarjade sügavkülmutamine,sorteerimine,pakendamine ja ladustamine teenustööna.

Harrastuskalastajatele kalade peibutussöötade tootmine ja turustamine.

2014. aastal oli AS Balsnack International Holding müügitulu 3 47 2 905 eurot.

Võrreldes 2013. aastaga vähenes müügitulu 183 845 euro võrra.

Põhjuseks käibe kahanemine 2014 aasta I kvartalis 120 000 euro võrra vähemmüüdud linnutoidu tõttu ja 60 000 eurot kaotasime maitsestatud juustu-ja küüslauguleibade müügi languse tõttu.

Müügitulust 90,4% moodustas omatoodang ja 7,2% teenused.

Ekspordi osatähtsus 19,0%. Peamised ekspordimaad Läti Vabariik,Leedu Vabariik,Soome Vabariik.

Ettevõtte osales 2014. aastal messil "Gastro" Helsingis ja allhankemessil PLMA Amsterdams.

Jätkus koostöö marjade külmutamisel ja sorteerimisel firmaga Berry Group.

2014. aastal lisandus sügavkülmutatud marjade pakendamine teenustööna.

2014. aastal paigaldasime uue popcorni praadimisliini, moderniseerisime ekstruuderi, alustasime katlamaja ja popcorni liini ümberseadistamist vedelgaasile, ettevõttes valmis 500g rasvapallide tootmise seade.

Kokku moodustasid investeeringud põhivarasse 114 534 eurot.

Tulime turule 3 uue soolase suupistega: rukkivahvel, soolatikud ja juustu-sibula rõngad.

Valmistati ette uus kaubamärk "Krysl" hommikueinete seeria turuletoomiseks 2015. aastal.

Uute toodete arendamiseks ja müügimahtude suurendamiseks 2015.a. võeti tööle uus müügijuht.

2014.-2013. aastaaruannete kohta on välja toodud järgmised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Käibekapital(euro)	241 822	237 802
Lühiajalise võla kattekordaja	1,35	1,41
Likviidsuskordaja	0,57	0,6
Võlakordaja	0,39	0,39
Varude käibekordaja	6,4	7,7
Debitoorse võla laekumine /päevades/	31,6	28
Põhivara käibekordaja	2,1	2,34
Kapitaliseerituse tase	0,06	0,19
Koguvarede puhasrentaablus	3,10%	6,10%
Omakapitali tulutase	5,10%	10%

Arvutuskäik

Käibekapital=käibevarad-lühiaajalised kohustused

Lühiajalise võla kattekordaja=käibevarad:lühiaajalised kohustused

Likviidsuskordaja=(käibevara-varud):lühiaajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused:aktiva

Varude käibekordaja=netomüük:varud

Debitoorse võla laekumine(päevades)=nõuded ostjatele:brutomüük*360

Põhivara käibekordaja=netomüük:põhivara jääkmaksumus

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

Koguvarede puhasrentaablus=kasum:aktiva*100

Omakapitali tulutase=kasum/omakapital*100

AS Balsnack International Holding Töötajate arv majandusaastal oli 59 inimest ja töötasu 641 448 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 20 845 eurot, nõukogu liikmete töötasu 6684 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega töölepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 654	14 596	2
Nõuded ja ettemaksed	372 692	331 921	3,4,5
Varud	538 296	471 877	6
Kokku käibevara	925 642	818 394	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	154 635	86 705	7
Materiaalne põhivara	1 531 020	1 536 329	8
Kokku põhivara	1 685 655	1 623 034	
Kokku varad	2 611 297	2 441 428	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 631	113 973	9
Võlad ja ettemaksed	511 190	466 619	12,13,14,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	683 821	580 592	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	94 407	109 304	9
Sihtfinantseerimine	241 018	241 018	17
Kokku pikaajalised kohustused	335 425	350 322	
Kokku kohustused	1 019 246	930 914	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	256 000	256 000	18
Kohustuslik reservkapital	30 407	30 407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 224 107	1 077 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 537	146 860	
Kokku omakapital	1 592 051	1 510 514	
Kokku kohustused ja omakapital	2 611 297	2 441 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 472 905	3 656 750	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 436 538	-2 650 274	20
Brutokasum (-kahjum)	1 036 367	1 006 476	
Turustuskulud	-537 457	-500 037	21
Üldhalduskulud	-472 683	-406 036	22
Muud äritulud	5 052	3 030	24
Muud ärikulud	-1 140	-1 153	25
Äriksusum (kahjum)	30 139	102 280	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	67 930	62 465	26
Intressikulud	-16 759	-15 334	27
Muud finantstulud ja -kulud	227	107	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 537	149 518	
Tulumaks	0	-2 658	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 537	146 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 139	102 280	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 843	115 964	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 424	-1 488	24
Kokku korrigeerimised	117 419	114 476	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 771	21 960	3,4,5
Varude muutus	-66 419	-60 805	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 571	-16 235	12,13,14
Kokku rahavood äritegevusest	84 939	161 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 617	-70 992	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 424	1 488	24
Laekunud intressid	227	107	3,5,26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 966	-69 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 000	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-89 666	-87 024	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	91 639	14 617	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 128	-26 931	9
Makstud intressid	-16 760	-15 334	28
Makstud dividendid	0	-9 998	29
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	29
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 915	-127 328	
Kokku rahavood	58	-35 049	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 596	49 645	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58	-35 049	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 654	14 596	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	256 000	30 407	1 155 409	1 441 816
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-68 164	-68 164
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	256 000	30 407	1 087 245	1 373 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	146 860	146 860
Makstud dividendid	0	0	-9 998	-9 998
31.12.2013	256 000	30 407	1 224 107	1 510 514
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	256 000	30 407	1 224 107	1 510 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	81 537	81 537
31.12.2014	256 000	30 407	1 305 644	1 592 051

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Balsnack International Holding 2014. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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 -kohustused

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring on suunatud kauba või teenuse müüjatele ning põhineb ettevõtte tavalisest majandustegevusest tulenevate maksetähtajaga arvete loovutamisel faktooringfirmale.

Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Balsnack International Holding AS kasutab regressiõigusega (tagasiostu kohustusega)faktooringut, mida kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ming muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varusid kajastatakse liikide lõikes:

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO 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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid soetusmaksumusega alates 640 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Ehitistel on kulunorm 3%, külmutusseadmetel 5%, transpordivahenditel 10%, masinatel ja tootmisliinidel 25%, muul põhivaral 10%.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodi arvestuspõhimõtet.

Sihtfinantseerimise abil saadud või soetatud varasid kajastatakse bilansis analoogiliselt muudele sama tüüpi varadele.

Brutomeetodi rakendamisel ja tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud

sihtfinantseerimise veel tuluna kajastamata osa eraldi vastaval bilansikirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital.

Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on juhatuse liikmega seotud ettevõtte ja sidusettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	14 654	14 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	304 941	304 941	4
Ostjatelt laekumata arved	304 941	304 941	
Muud nõuded	8 390	8 390	
Laenuõuded	8 000	8 000	5
Viitlaekumised	390	390	5
Ettemaksed	59 361	59 361	
Tulevaste perioodide kulud	59 361	59 361	
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 692	372 692	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	290 048	290 048	
Ostjatelt laekumata arved	290 048	290 048	4
Muud nõuded	463	463	
Viitlaekumised	463	463	5
Ettemaksed	41 410	41 410	
Tulevaste perioodide kulud	41 410	41 410	
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 921	331 921	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	304 941	290 048	3
Kokku nõuded ostjate vastu	304 941	290 048	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-158	-914	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	158	914	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lisa nr
Laenunõuded	8 000	8 000	2%	3
Viitlaekumised	390	390		3
Kokku muud nõuded	8 390	8 390		

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lisa nr
Viitlaekumised	463	463		3
Hüvitatav lisapuhkus	463	463		3
Kokku muud nõuded	463	463		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	332 569	284 097
Valmistoodang	190 646	157 858
Müügiks ostetud kaubad	11 673	19 300
Ettemaksed varude eest	3 408	10 622
Kokku varud	538 296	471 877

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11544022	Tootjavastutusorganisatsioon OÜ	Eesti	Pakendijäätmete kogumine ja taaskasutusse suunamine	20.20	20.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Tootjavastutusorganisatsioon OÜ	86 705	67 930	154 635
Kokku	86 705	67 930	154 635

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	11 406	1 148 517	298 769	1 042 256	1 341 025	1 278	50 515	50 515	2 552 741
Akumuleeritud kulum	0	-327 689	-233 909	-453 465	-687 374	-927	0	0	-1 015 990
Jääkmaksumus	11 406	820 828	64 860	588 791	653 651	351	50 515	50 515	1 536 751
Ostud ja parendused	0	0	0	72 667	72 667	4 595	38 280	38 280	115 542
Amortisatsioonikulu	0	-24 940	-14 709	-75 963	-90 672	-352	0	0	-115 964
31.12.2013									
Soetusmaksumus	11 406	1 148 517	270 572	1 109 753	1 380 325	5 873	88 795	88 795	2 634 916
Akumuleeritud kulum	0	-352 629	-220 421	-524 258	-744 679	-1 279	0	0	-1 098 587
Jääkmaksumus	11 406	795 888	50 151	585 495	635 646	4 594	88 795	88 795	1 536 329
Ostud ja parendused	0	0	12 277	60 220	72 497	0	42 037	42 037	114 534
Amortisatsioonikulu	0	-24 940	-13 231	-81 054	-94 285	-618	0		-119 843
Ümberklassifitseerimised	0	9 000	0	35 000	35 000	0	-44 000	-44 000	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	9 000	0	35 000	35 000	0	-44 000	-44 000	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	11 406	1 157 517	252 951	1 174 665	1 427 616	5 873	86 832	86 832	2 689 244
Akumuleeritud kulum	0	-377 569	-203 754	-575 004	-778 758	-1 897	0	0	-1 158 224
Jääkmaksumus	11 406	779 948	49 197	599 661	648 858	3 976	86 832	86 832	1 531 020

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 424	1 488
Transpordivahendid	924	1 488
Muud masinad ja seadmed	1 500	
Kokku	2 424	1 488

Müüdud põhivara oli amortiseerunud, jääkväärtus puudus.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused kokku	85 772	23 889	61 883	11
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused kokku	87 984	23 680	64 304	11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	195 483	138 214
Kokku	195 483	138 214

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 498	3 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 487	3 498
1-5 aasta jooksul	0	1 487

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Innovark OÜ	10 000	10 000			2%	EUR	31.12.2015	
Relmo Invest OÜ	20 000	20 000			2%	EUR	31.01.2015	
SEB arvelduskrediit	106 256	106 256			Muutuv	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	136 256	136 256						
Pikaajalised laenud								
SEB III	45 010	12 486	32 524		Muutuv	EUR	20.06.2018	
Pikaajalised laenud kokku	45 010	12 486	32 524					
Kapitalirendikohustused kokku	85 772	23 889	61 883					9
Laenukohustused kokku	267 038	172 631	94 407					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Innovark OÜ	20 000	20 000			2%	EUR	31.12.2014	
SEB arvelduskrediit	14 617	14 617			Muutuv	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	34 617	34 617						
Pikaajalised laenud								
SEB I	39 116	39 116			Muutuv	EUR	05.09.2014	
SEB II	4 418	4 418			Muutuv	EUR	23.03.2014	
SEB III	57 142	12 142	45 000		Muutuv	EUR	20.06.2018	
Pikaajalised laenud kokku	100 676	55 676	45 000					
Kapitalirendikohustused kokku	87 984	23 680	64 304					9
Laenukohustused kokku	223 277	113 973	109 304					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	11 406	11 406
Ehitised	779 948	795 888
Kokku	791 354	807 294

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351 862	351 862	14
Võlad töövõtjatele	70 120	70 120	15
Maksuvõlad	88 845	88 845	13
Muud võlad	363	363	
Intressivõlad	363	363	16
Kokku võlad ja ettemaksed	511 190	511 190	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	304 262	304 262	14
Võlad töövõtjatele	65 275	65 275	15
Maksuvõlad	97 082	97 082	13
Kokku võlad ja ettemaksed	466 619	466 619	

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27 852	39 708
Üksikisiku tulumaks	19 090	18 091
Erisoodustuse tulumaks	89	69
Sotsiaalmaks	37 008	34 619
Kohustuslik kogumispension	1 890	1 623
Töötuskindlustusmaksed	2 916	2 972
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 845	97 082

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	351 862	304 262	12

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	45 643	43 183	12
Puhkusetasude kohustus	24 477	22 092	12
Kokku võlad töövõtjatele	70 120	65 275	

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	363	363	12
Kokku muud võlad	363	363	12

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA	241 018	241 018
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	241 018	241 018
Kokku sihtfinantseerimine	241 018	241 018
	31.12.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA	241 018	241 018
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	241 018	241 018
Kokku sihtfinantseerimine	241 018	241 018

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	256 000	256 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 814 463	3 028 438
Läti	295 407	318 472
Leedu	160 483	176 954
Soome	195 413	128 577
Taani	6 923	4 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	216	227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 472 905	3 656 750
Kokku müügitulu	3 472 905	3 656 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodang	3 140 952	3 379 280
Vahenduskaup	81 475	83 505
Külmutusteenus	177 517	166 479
Muu teenus	72 961	27 486
Kokku müügitulu	3 472 905	3 656 750

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 588 928	1 763 421	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 715	42 869	
Energia	122 098	121 460	
Elektrienergia	121 017	119 175	
Kütus	1 081	2 285	
Transpordikulud	58 823	63 222	
Üür ja rent	54 266	34 833	
Tööjõukulud	390 692	433 956	23
Amortisatsioonikulu	113 419	112 828	
Remondikulud	26 909	34 832	
Muud	39 688	42 853	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 436 538	2 650 274	

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	8 230	9 572	
Transpordikulud	119 266	110 739	
Logistikakulud	6 924	6 691	
Mitmesugused bürookulud	1 916	1 302	
Lähetuskulud	1 199	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	158	914	
Tööjõukulud	135 344	148 157	23
Reklaamikulud	11 943	11 619	
Ostuboonused	49 029	72 410	
Turundusteenused, kampaaniad	203 448	138 633	
Kokku turustuskulud	537 457	500 037	

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	0	90	
Transpordikulud	48 618	45 240	
Logistikakulud	6 463	5 830	
Mitmesugused bürookulud	23 753	22 647	
Lähetuskulud	13 760	9 995	
Koolituskulud	6 559	9 378	
Tööjõukulud	333 227	277 658	23
Amortisatsioonikulu	6 424	3 136	
Muud	33 879	32 062	
Kokku üldhalduskulud	472 683	406 036	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	641 448	641 902	20,21,22
Sotsiaalmaksud	217 815	217 869	20,21,22
Kokku tööjõukulud	859 263	859 771	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	64	

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 424	1 488
Vanaraud	508	1 090
Kindlustushüvitus	1 411	0
Muud	709	452
Kokku muud äritulud	5 052	3 030

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	688	57
Trahvid, viivised ja hüvitised	31	5
Sponsorlus	420	860
Muud	1	231
Kokku muud ärikulud	1 140	1 153

Lisa 26 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	67 930	62 465
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	67 930	62 465

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	13 992	12 620
Intressikulu kapitalirendilt	2 689	2 371
Muud intressikulud	78	343
Kokku intressikulud	16 759	15 334

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu laenult	227	107
Kokku muud finantstulud ja -kulud	227	107

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	9 998	2 658
Eesti	0	0	6 498	1 727
Muud riigid kui Eesti	0	0	3 500	931
Kokku	0	0	9 998	2 658

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	8 000	20 363	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtted	1 298	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 300	10 626	17 000	9 000	40 000	20 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	2 444	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	28 260	28 260	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	27 529	28 061

Lisa 31 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 044 515	967 045
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	261 129	257 062
Kokku tingimuslikud kohustused	1 305 644	1 224 107

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2015

Aktsiaselts Balsnack International Holding (registrikood: 10173701) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMAR RUSING	Juhatuse liige	27.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Balsnack International Holding aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaseltsi Balsnack International Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaseltsi Balsnack International Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2014.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeaudiitori number: 157

Audiitorettevõtja nimi: osaühing Roaland

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 36

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Saku Harjumaa 75501

31.03.2015.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Balsnack International Holding (registrikood: 10173701) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	31.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 224 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 537
Kokku	1 305 644
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 285 644
Kokku	1 305 644

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 224 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 537
Kokku	1 305 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kartuli töötlemine ja säilitamine	10311	1164787	33.54%	Jah
Lemmikloomade valmistoidu tootmine	10921	686660	19.77%	Ei
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	600868	17.30%	Ei
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	544623	15.68%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	220163	6.34%	Ei
Liha- ja linnulihatoodete tootmine	10131	101368	2.92%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	68978	1.99%	Ei
Kaubaladude töö	52101	28316	0.82%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	17018	0.49%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	12498	0.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2261	0.07%	Ei

Sidevahendid

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