

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Balmung

registrikood: 11381991

küla: Metsküla küla
vald: Mäetaguse vald
maakond: Ida-Viru maakond
postisihthnumber: 41315

telefon: +372 56903299

e-posti aadress: as.balmung@hotmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

AS Balmung sai ellukutsutud eesmärgiga teenida kasumit algselt läbi lambakasvatuse täieliku tootmistsükli: alates lammaste pidamisest kuni lambaliha, villa ja nahkade realiseerimiseni.

Tapamaja käivitamise projekt külmutati kohaliku omavalitsuse tugeva vastuseisu tõttu Mäetaguse vallas, aga jätku selle idee ellukutsumiseks on oodata koostöös Illuka ja Tudulinna valla lambakasvatajatega. Jätakuvalt kulutused heinatootmise mehhanismidele ja energiakandjatele. Konsultatsiooniteenuste osutamiseks soetati oksjonilt kontor büroo rajamiseks.

Põhiliseks sissetuleku allikaks sai heina müük, lambavillast (vilditud) toodete müük. Lisandunud on laiavalikuline käsitöötoodete valmistamine ja turustamine.

PRIA Leader-meetme abil soetati 6km karjaaeda, mis võimaldab minimiseerida huntide tekitatud kahju lammaste pideva murdmise näol.

AS Balmungi näol on tegemist nõ. Ühe-mehe projektiga, mistõttu puudusid kulud tööjõu kasutamisele.

Kuna majandusaasta lõppes ärikahjumiga, siis juhtkond kinnitab, et kahjum kaetakse 2012.a positiivsete finantstulemite arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 022	4 427	2
Nõuded ja ettemaksed	12 903	42	3,6
Varud	786	0	
Kokku käibevara	19 711	4 469	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 622	22 624	4
Kokku põhivara	34 622	22 624	
Kokku varad	54 333	27 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	383	490	5
Sihtfinantseerimine	3 930	0	11
Kokku lühiajalised kohustused	31 313	490	
Kokku kohustused	31 313	490	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 038	80	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 583	958	
Kokku omakapital	23 020	26 603	
Kokku kohustused ja omakapital	54 333	27 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 782	15 801	8
Muud äritulud	0	6 391	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 636	-7 350	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 027	-12 256	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 631	-1 630	4
Muud ärikulud	-72	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 584	956	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 583	957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 583	957	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 584	956	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 631	1 630	4
Muud korrigeerimised	1	1	
Kokku korrigeerimised	1 632	1 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 861	-22	
Varude muutus	-786	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-107	-885	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 706	1 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 629	0	4
Antud laenud	-10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 629	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 000	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 930	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 930	0	
Kokku rahavood	1 595	1 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 427	2 747	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 595	1 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 022	4 427	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	80	25 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)		958	958
31.12.2010	25 565	1 038	26 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 583	-3 583
31.12.2011	25 565	-2 545	23 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balmung 2011. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Balmung arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on AS Balmung teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangaarvetel olevat hoiust.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimise vahendeid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Seotud osapooled

AS Balmung aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 339	3 918
Arvelduskontod	4 683	509
Kokku raha	6 022	4 427

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 903	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 903	42

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 474	15 019	6 391	25 884
Akumuleeritud kulum	-224	-1 086	-320	-1 630
Jääkmaksumus	4 250	13 933	6 071	24 254
Amortisatsioonikulu	-224	-1 086	-320	-1 630
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 474	15 019	6 391	25 884
Akumuleeritud kulum	-448	-2 172	-640	-3 260
Jääkmaksumus	4 026	12 847	5 751	22 624
Ostud ja parendused	0	0	13 629	13 629
Amortisatsioonikulu	-224	-1 087	-320	-1 631
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 474	15 019	20 020	39 513
Akumuleeritud kulum	-672	-3 259	-960	-4 891
Jääkmaksumus	3 802	11 760	19 060	34 622

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	383	490
Kokku võlad ja ettemaksed	383	490

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 903	42
Muud nõuded	10 000	0
Laenunõuded	10 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 903	42

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikulaenud	1 000	1 000		
Lühiajaline pangalaen	26 000	26 000		
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000		
Laenukohustused kokku	27 000	27 000		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 782	15 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 782	15 801
Kokku müügitulu	12 782	15 801
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heintaimekasvatus	10 613	10 117
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	2 169	5 684
Kokku müügitulu	12 782	15 801

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	6 036	7 431
Elektrienergia	76	44
Kütus	5 960	7 387
Mitmesugused bürookulud	1 638	1 628
Koolituskulud	0	263
Juriidilised kulud	969	703
Reklaamikulud	0	77
Halduskulud	880	2 077
Õlid ja muud määrdeained	260	0
Muud teenused	121	77
Varuosad	684	0
Muud	439	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 027	12 256

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Mäetaguse Vallavalitsus	0	3 930	0	0	3 930
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		3 930			3 930
Kokku sihtfinantseerimine		3 930			3 930

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	858
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	180
Kokku tingimuslikud kohustused	0	1 038

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 000

Aruande digitaalallkirjad

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AAMER	Juhatuse liige	07.01.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Balmung aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Balmung raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 arv näitajate 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 AS Balmung finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

07.01.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	07.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 583
Kokku	-2 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kuna majandusaasta lõppes ärikahjumiga, siis juhtkond kinnitab, et kahjum kaetakse 2012.a positiivsete finantstulemite arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	10613	83.03%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2169	16.97%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56903299
E-posti aadress	as.balmung@hotmail.com