

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Balmung

registrikood: 11381991

talu nimi: Madismäe

küla: Metsküla küla

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

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. Jätkuvalt 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 2013.a positiivsete finantstulemite arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 117	6 022	2
Nõuded ja ettemaksed	386	12 903	3
Varud	0	786	
Kokku käibevara	2 503	19 711	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 111	34 622	5
Kokku põhivara	44 111	34 622	
Kokku varad	46 614	54 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 341	27 000	6
Võlad ja ettemaksed	555	383	7
Sihtfinantseerimine	0	3 930	
Kokku lühiajalised kohustused	19 896	31 313	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 550	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 550	0	
Kokku kohustused	26 446	31 313	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 545	1 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 487	-3 583	
Kokku omakapital	20 168	23 020	
Kokku kohustused ja omakapital	46 614	54 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 612	12 782	10
Muud äritulud	11 249	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 131	-3 636	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 647	-11 027	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 042	-1 631	
Muud ärikulud	-25	-72	
Ärikasum (kahjum)	-984	-3 584	
Finantstulud ja -kulud	-1 503	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 487	-3 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 487	-3 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-984	-3 584	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 042	1 631	
Muud korrigeerimised	-4 295	1	
Kokku korrigeerimised	-1 253	1 632	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 517	-2 861	
Varude muutus	786	-786	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	172	-107	
Kokku rahavood äritegevusest	11 238	-5 706	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 531	-13 629	
Antud laenud	0	-10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 531	-23 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 500	27 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 609	0	
Makstud intressid	-1 503	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	3 930	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 612	30 930	
Kokku rahavood	-3 905	1 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 022	4 427	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 905	1 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 117	6 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 487	-2 487
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-365		-365
31.12.2012	25 200	-5 032	20 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balmung 2012. 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 valmistoote 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, määrates 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	905	1 339
Arvelduskontod	1 212	4 683
Kokku raha	2 117	6 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	386	386	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	386	386	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 903	2 903	0	0
Muud nõuded	10 000	10 000	0	0
Laenunõuded	10 000	10 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 903	12 903	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	386	2 903
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	386	2 903

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	7 861	4 670	12 531
Amortisatsioonikulu	-224	-1 545	-1 273	-3 042
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	24 690	52 044
Akumuleeritud kulum	-896	-4 804	-2 233	-7 933
Jääkmaksumus	3 578	18 076	22 457	44 111

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikulaenud	11 500	11 500		
Pangalaenu lühiajaline osa	7 841	7 841		
Lühiajalised laenud kokku	19 341	19 341		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenu pikaajaline osa	6 550	0	6 550	
Pikaajalised laenud kokku	6 550	0	6 550	
Laenukohustused kokku	25 891	19 341	6 550	

	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 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	555	555	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	555	555	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	383	383	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	383	383	0	0

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Mäetaguse Vallavalitsus	0	3 930			3 930
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	3 930	0	0	3 930
Kokku sihtfinantseerimine	0	3 930	0	0	3 930
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
äetaguse Vallavalitsus	3 930	0	0	-3 930	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 930	0	0	-3 930	
Kokku sihtfinantseerimine	3 930	0	0	-3 930	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 612	12 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 612	12 782
Kokku müügitulu	6 612	12 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heintaimekasvatus	3 733	10 613
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	2 879	2 169
Kokku müügitulu	6 612	12 782

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	7 537	6 036
Elektrienergia	82	76
Kütus	7 455	5 960
Mitmesugused bürookulud	1 973	1 638
Juriidilised kulud	630	969
Väheväärtuslik põhivara	237	0
Halduskulud	935	880
Õlid ja muud määrdeained	531	260
Muud teenused	81	121
Varuosad	1 701	684
Muud	22	439
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 647	11 027

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2013

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AAMER	Juhatuse liige	02.08.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Balmung aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Balmung raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 13.

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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2012 koostatud aastaaruande bilansi järgi ei vasta äriühingu netovara Äriseadustiku § 301 nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

02.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	02.08.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 487
Kokku	-5 032
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 032
Kokku	-5 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	3733	56.46%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2879	43.54%	Ei

Sidevahendid

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