

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

AS Balmung sai ellukutsutud eesmärgiga arendada kohalikku ettevõtluskeskkonda ja teenida omanikutulu. Põhisuunitlus on põllumajanduslik tootmine:

- loomasööda valmistamine omatarbeks ja müügiks;
- lambakasvatus likvideeriti ja uueks suunaks on tõulindude ja -küülikute kasvatamine ja aretus;
- lisandus puidutöötlamine katusesindlite tootmise näol;
- valmistatakse ja realiseeritakse tšingitud traadist küülikupuure;
- laiavalikuline käsitöötoodete valmistamine ja turustamine.

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

Kuna majandusaasta lõppes ärikahjumiga, siis juhtkond kinnitab, et kahjum kaetakse 2014.a. positiivsete finantstulemite arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	175	2 117	2
Nõuded ja ettemaksed	55	386	
Kokku käibevara	230	2 503	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 754	44 111	4
Kokku põhivara	35 754	44 111	
Kokku varad	35 984	46 614	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 559	19 341	5
Võlad ja ettemaksed	230	555	6
Kokku lühiajalised kohustused	34 789	19 896	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 550	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 550	
Kokku kohustused	34 789	26 446	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 032	-2 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 973	-2 487	
Kokku omakapital	1 195	20 168	
Kokku kohustused ja omakapital	35 984	46 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	6 612	7
Muud äritulud	753	11 249	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 364	-2 131	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 296	-13 647	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 378	-3 042	
Muud ärikulud	-2 890	-25	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 175	-984	
Intressikulud	-798	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 973	-984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 973	-984	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 175	-984	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 378	3 042	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 812	0	
Muud korrigeerimised	0	-4 295	
Kokku korrigeerimised	6 190	-1 253	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	331	12 517	
Varude muutus	0	786	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-325	172	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 979	11 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 531	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 167	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 167	-12 531	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 800	11 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 132	-12 609	
Makstud intressid	-798	-1 503	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 870	-2 612	
Kokku rahavood	-1 942	-3 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 117	6 022	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 942	-3 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175	2 117	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 973	-18 973
31.12.2013	25 200	-24 005	1 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balmung 2013. 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.

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.

Seotud osapooled

AS Balmung aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	32	1 212
Arvelduskonto	143	905
Kokku raha	175	2 117

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	55	386
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	386

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-224	-1 873	-1 281	-3 378
Müügid	0	0	-4 979	-4 979
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	18 299	45 653
Akumuleeritud kulum	-1 120	-6 677	-2 102	-9 899
Jääkmaksumus	3 354	16 203	16 197	35 754

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	2 167	0
Kokku	2 167	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikulaenud	24 700	24 700		
Muud laenud	600	600		
Lühiajalised laenud kokku	25 300	25 300		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	9 259	9 259		
Pikaajalised laenud kokku	9 259	9 259		
Laenukohustused kokku	34 559	34 559		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikulaenud	11 500	11 500		
Lühiajalised laenud kokku	11 500	11 500		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	14 391	7 841	6 550	
Pikaajalised laenud kokku	14 391	7 841	6 550	
Laenukohustused kokku	25 891	19 341	6 550	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	230	230	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	230	230	0	0

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	6 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	6 612
Kokku müügitulu	0	6 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heintaimekasvatus	0	3 733
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	2 879
Kokku müügitulu	0	6 612

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	5 442	7 537
Elektrienergia	61	82
Kütus	5 381	7 455
Mitmesugused bürookulud	1 933	1 973
Juriidilised kulud	754	630
Väheväärtuslik põhivara	0	237
Halduskulud	957	935
Õlid ja muud määrdeained	383	531
Muud teenused	87	81
Varuosad	1 643	1 701
Muud	97	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 296	13 647

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 700	11 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	0

Lisa 10 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2013 ületasid AS Balmung lühiajalised kohustused käibevara 34 559 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes AS-i Balmung tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2014. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab AS katta enamus lühiajalised kohustused. Juhtkond on valmis majandusraskuste korral AS-i viivimatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Seisuga 31.12.2014 ei ole ettevõtte aktsiakapital vastavuses äriseadustiku nõuetega. Omakapital taastatakse positiivsete finantstuumustega 2014 aastal, vajadusel tehakse täiendavad sissemaksed aktsiakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2014

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AAMER	Juhatuse liige	21.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Balmung aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Balmung raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 4 kuni 13, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu sellele, et ettevõtte netovara suurus ei ole bilansipäeval 31.12.2013 vastavuses äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte on 2013. majandusaasta aruande koostanud tegevuse jätkuvusest lähtuvalt. Meetmed netovara ja tegevuse jätkuvuse taastamiseks on avalikustatud aastaaruande lisas 10.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

21.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	21.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 973
Kokku	-24 005
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 005
Kokku	-24 005

Sidevahendid

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