

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Balmung

registrikood: 11381991

talu nimi: Madismäe

küla: Metsküla

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
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

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

- loomasööda valmistamine omatarbeks ja müügiks;
- lisandus puidutöötlemine 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.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eur)	3564	2999
Käibe kasv	18,84%	100%
Puhaskasum (eur)	37 431,62	-13 426
Kasumi kasv	378,8%	-29,24%
Puhasrentaablus	1050,27%	-447,68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,095	0,0063
ROA	126,43%	-40,94%
ROE	148,54%	109,77%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171	9	2
Nõuded ja ettemaksed	173	276	
Kokku käibevara	344	285	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 264	32 509	4
Kokku põhivara	29 264	32 509	
Kokku varad	29 608	32 794	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 617	42 909	5
Võlad ja ettemaksed	791	2 116	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 408	45 025	
Kokku kohustused	4 408	45 025	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 431	-24 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 431	-13 426	
Kokku omakapital	25 200	-12 231	
Kokku kohustused ja omakapital	29 608	32 794	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 564	2 999	7
Muud äritulud	46 548	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 659	-2 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 884	-10 449	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 245	-3 245	
Muud ärikulud	-893	-30	
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 431	-13 320	
Intressikulud	0	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 431	-13 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 431	-13 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 431	-13 320	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 245	3 245	
Kokku korrigeerimised	3 245	3 245	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	103	-221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 325	1 886	
Kokku rahavood äritegevusest	39 454	-8 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 255	17 609	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 547	-9 259	
Makstud intressid	0	-106	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 292	8 244	
Kokku rahavood	162	-166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	175	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	162	-166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171	9	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 200	-24 005	1 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 426	-13 426
31.12.2014	25 200	-37 431	-12 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)		37 431	37 431
31.12.2015	25 200	0	25 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Balmung 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	10	9
Arvelduskonto	161	0
Kokku raha	171	9

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	173	276
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173	276

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-224	-1 873	-1 148	-3 245
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	18 299	45 653
Akumuleeritud kulum	-1 344	-8 550	-3 250	-13 144
Jääkmaksumus	3 130	14 330	15 049	32 509
Amortisatsioonikulu	-224	-1 873	-1 148	-3 245
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 474	22 880	18 299	45 653
Akumuleeritud kulum	-1 568	-10 423	-4 398	-16 389
Jääkmaksumus	2 906	12 457	13 901	29 264

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaenud	3 617	3 617			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 617	3 617					
Laenukohustused kokku	3 617	3 617					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaenud	42 909	42 909			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	42 909	42 909					
Laenukohustused kokku	42 909	42 909					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	791	791	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	791	791	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 116	2 116	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 116	2 116	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 564	2 999
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 564	2 999
Kokku müügitulu	3 564	2 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heintaimekasvatus	1 707	2 877
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	1 857	122
Kokku müügitulu	3 564	2 999

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	4 045	4 868
Elektrienergia	8	208
Kütus	4 037	4 660
Mitmesugused bürookulud	1 117	1 670
Juriidilised kulud	618	1 240
Halduskulud	685	855
Õlid ja muud määrdeained	40	171
Muud teenused	122	107
Varuosad	257	1 538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 884	10 449

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 617	40 909

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 255	46 547
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 209	

Lisa 10 Majandustegevuse jätkuvus

Bilansipäeva seisuga ületasid lühiajalised kohustused käibevara. Samas ei tekita negatiivne käibekapital makseraskusi, kuna peamise osa kohustustest moodustab võlg aktsionäri ees. Väljamaksed aktsionäridele toimuvad vastavalt võimalustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2016

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AAMER	Juhatuse liige	30.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Balmung aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Balmung raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 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 31.12.2015 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

02.01.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Balmung (registrikood: 11381991) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	02.01.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 431
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	1707	47.90%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1857	52.10%	Ei

Sidevahendid

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