

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Osaühing Balen

**registrikood:** 10448552

**tänava/talu nimi, Läike põik 1**  
**maja ja korteri number:**

**alevik:** Peetri alevik

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 75301

**telefon:** +372 6000950, +372 5088848

**e-posti aadress:** ants@balen.ee

**veebilehe aadress:** www.balen.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Raha                               | 9  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 5 Varud                              | 10 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 9 Kasutusrent                        | 12 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed               | 13 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                | 13 |
| Lisa 12 Osakapital                        | 13 |
| Lisa 13 Müügitulu                         | 14 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud         | 14 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                       | 14 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                  | 15 |
| Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva  | 15 |
| Aruande allkirjad                         | 16 |
| Vandeauditori aruanne                     | 17 |

## Tegevusaruanne

### Üldinfo

OÜ Balen peamiseks tegevusalaks on kvaliteetveinide maale toomine ja turustamine. OÜ Balen põhilisteks klientideks on Eesti restoranid, kus OÜ Balen on omandanud olulise turuosa.

### Äritegevuse ülevaade

2019 aastal oli OÜ Balen müügitulu 1 855 292 eurot, mis võrreldes 2018 aastaga on 20 % suurem.

2019 majandusaastal sai ettevõtte kasumit 566 542 eurot.

### Investeeringud

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid põhitegevuses ei tehtud ja lähitulevikku olulisi investeeringuid ei ole planeeritud.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeperioodil ei tehtud. Tulevaste perioodide uurimistegevus on seotud küsimusega, kuidas viia tooted paremini lõpptarbijani ja selle kaudu suurendada müügitulu.

### Personal

2019 aastal oli OÜ Balen keskmine töötajate arv 6.

OÜ BALEN emaettevõtteks on OÜ Neigeld, mis on registreeritud Eestis.

## Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2019     |   | 2018     |   |
|--------------------------------------|----------|---|----------|---|
|                                      |          |   |          |   |
| Müügitulu                            | 1855 292 |   | 1544 991 |   |
| Müügitulu kasv %                     | 20       | % | 5,4      | % |
| Brutokasumi määr %                   | 45       | % | 42       | % |
| Kasum enne tulumaksustamist          | 566 542  |   | 383 392  |   |
| Kasumi kasv %                        | 47,8     | % | 8,4      | % |
| Puhasrentaablus %                    | 30,5     | % | 24,8     | % |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 9,14     |   | 7,86     |   |
| ROA                                  | 20,4     | % | 17,5     | % |
| ROE                                  | 22,3     | % | 19,4     | % |

### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 \* 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu \* 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

Tallinn, 15.05.2020

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       | 31.12.2018       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 023 131        | 813 097          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 246 923          | 0                | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 114 952          | 86 354           | 4       |
| Varud                                        | 737 750          | 731 025          | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 122 756</b> | <b>1 630 476</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 310 739          | 157 000          | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 343 373          | 398 032          | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>654 112</b>   | <b>555 032</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 776 868</b> | <b>2 185 508</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 232 247          | 207 429          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>232 247</b>   | <b>207 429</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>232 247</b>   | <b>207 429</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            | 12      |
| Ülekurs                                      | 4 032            | 4 032            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 10 514           | 10 514           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 961 033        | 1 577 641        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 566 542          | 383 392          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 544 621</b> | <b>1 978 079</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 776 868</b> | <b>2 185 508</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019           | 2018           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 855 292      | 1 544 991      | 13      |
| Muud äritulud                               | 313            | 1 875          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 023 672     | -891 812       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -70 079        | -84 505        | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -130 392       | -121 444       | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -54 660        | -62 979        | 8       |
| Muud ärikulud                               | -5 896         | -5 878         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>570 906</b> | <b>380 248</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -18 461        | 0              |         |
| Intressitulud                               | 14 363         | 0              |         |
| Intressikulud                               | -266           | 0              |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 3 144          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>566 542</b> | <b>383 392</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>566 542</b> | <b>383 392</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ BALEN raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ BALEN on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruandeskeemi 1.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande või korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatses hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest, mis sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat aktsiisimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimis väärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-7%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised      | 35-50          |
| Muud masinad ja seadmed    | 5-7            |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-5            |

**Varade väärtuse langus**

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

**Rendid**

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

**Seotud osapooled**

OÜ BALEN aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ BALEN emaettevõtte on OÜ NEIGELD, mis on registreeritud Eestis.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas   | 3 983             | 2 694             |
| Arvelduskontod    | 1 018 796         | 809 847           |
| Raha teel         | 352               | 556               |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 023 131</b>  | <b>813 097</b>    |

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|                                                  |                        | <b>Kokku</b>   |
|--------------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                                  | <b>Aktsiad ja osad</b> |                |
| Soetamine                                        | 265 384                | 265 384        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | -18 461                | -18 461        |
| <b>31.12.2019</b>                                | <b>246 923</b>         | <b>246 923</b> |
| Kajastatud õiglases<br>väärtuses                 | 246 923                | 246 923        |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 87 080         | 87 080         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 87 080         | 87 080         |         |
| Muud nõuded                       | 25 000         | 25 000         |         |
| Laenunõuded                       | 25 000         | 25 000         | 16      |
| Ettemaksed                        | 2 872          | 2 872          |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 242          | 2 242          |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 630            | 630            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>114 952</b> | <b>114 952</b> |         |
|                                   |                |                |         |
|                                   | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu              | 72 851         | 72 851         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 72 851         | 72 851         |         |
| Muud nõuded                       | 10 000         | 10 000         |         |
| Laenunõuded                       | 10 000         | 10 000         |         |
| Ettemaksed                        | 3 503          | 3 503          |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 873          | 2 873          |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 630            | 630            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>86 354</b>  | <b>86 354</b>  |         |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 633 554        | 606 773        |
| Ettemaksed varude eest | 104 196        | 124 252        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>737 750</b> | <b>731 025</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 26 235        | 25 635        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 252         | 1 313         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 61            | 81            |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 694         | 1 890         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 108           | 102           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 142           | 331           |
| Aktiisimaks                                   | 1 981         | 1 049         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>32 473</b> | <b>30 401</b> |

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vt. lisa 10

## Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           | Võlakirjad     | Kokku          |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                           |                |                |
| <b>31.12.2017</b>                         | 51 000         | 51 000         |
| Soetamine                                 | 106 000        | 106 000        |
| <b>31.12.2018</b>                         | <b>157 000</b> | <b>157 000</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 157 000        | 157 000        |
|                                           |                |                |
|                                           | Võlakirjad     | Kokku          |
|                                           |                |                |
| <b>31.12.2018</b>                         | 157 000        | 157 000        |
| Soetamine                                 | 153 739        | 153 739        |
| <b>31.12.2019</b>                         | <b>310 739</b> | <b>310 739</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 310 739        | 310 739        |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |         |          |                         |                             | Kokku     |
|---------------------|---------|----------|-------------------------|-----------------------------|-----------|
|                     | Maa     | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |           |
| <b>31.12.2018</b>   |         |          |                         |                             |           |
| Soetusmaksumus      | 131 052 | 736 542  | 70 482                  | 88 983                      | 1 027 059 |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -476 594 | -70 482                 | -81 951                     | -629 027  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 131 052 | 259 948  | 0                       | 7 032                       | 398 032   |
|                     |         |          |                         |                             |           |
| Amortisatsioonikulu | 0       | -51 395  | 0                       | -3 264                      | -54 659   |
|                     |         |          |                         |                             |           |
| <b>31.12.2019</b>   |         |          |                         |                             |           |
| Soetusmaksumus      | 131 052 | 736 542  | 70 482                  | 88 983                      | 1 027 059 |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -527 989 | -70 482                 | -85 215                     | -683 686  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 131 052 | 208 553  | 0                       | 3 768                       | 343 373   |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2019       | 2018       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 2 616      | 2 650      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 2 672      | 2 700      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 1 357      | 4 029      |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 85 738         | 85 738         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 17 268         | 17 268         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 32 473         | 32 473         | 6       |
| Saadud ettemaksed                | 96 768         | 96 768         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 96 768         | 96 768         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>232 247</b> | <b>232 247</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 46 137         | 46 137         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 10 254         | 10 254         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 30 401         | 30 401         | 6       |
| Saadud ettemaksed                | 120 637        | 120 637        |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 120 637        | 120 637        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>207 429</b> | <b>207 429</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2019    | 31.12.2018    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 7 904         | 7 590         |         |
| Puhkusetasude kohustis          | 9 364         | 2 664         |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>17 268</b> | <b>10 254</b> | 10      |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Balen OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember.2019 moodustas 2 527 575 eurot (31. detsember 2018 : 1 961 033 eurot).  
 Dividendide väljamaksmisel omanikele, kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks tulumaks maksimaalselt summas 505 515 eurot (31. detsembril 2018 : 392 207 eurot).

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 1 323 942        | 1 315 546        |
| Soome                                             | 598              | 475              |
| Prantsusmaa                                       | 126 794          | 2 304            |
| Läti                                              | 84 750           | 43 265           |
| Itaalia                                           | 69 193           | 48 382           |
| Suurbritannia                                     | 239 740          | 130 142          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 588              | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 845 605</b> | <b>1 540 114</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Venemaa                                           | 9 687            | 4 877            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>9 687</b>     | <b>4 877</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 855 292</b> | <b>1 544 991</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Jaemüük                                           | 674 594          | 683 492          |
| Alkoholijookide hulgikaubandus                    | 1 180 698        | 861 499          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 855 292</b> | <b>1 544 991</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2019          | 2018          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>13 390</b> | <b>13 944</b> |
| Elektrienergia                         | 4 431         | 4 926         |
| Soojusenergia                          | 3 465         | 3 526         |
| Kütus                                  | 5 494         | 5 492         |
| Mitmesugused bürookulud                | 36 901        | 53 842        |
| Lähetuskulud                           | 19 788        | 16 719        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>70 079</b> | <b>84 505</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2019           | 2018           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 97 728         | 90 927         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 32 664         | 30 517         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>130 392</b> | <b>121 444</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 6              | 6              |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Neigeld OÜ     |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                             | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | Nõuded     | Nõuded     |
| Väljataguse Agrotööstuse OÜ | 25 489     | 10 122     |

### Laenud

| 2019                                                                                                                                                    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud intressid |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |                  |
| Väljataguse Agrotööstuse OÜ                                                                                                                             | 40 000       | 25 000                     | 950              |

| 2018                                                                                                                                                    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud intressid |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |                  |
| Väljataguse Agrotööstuse OÜ                                                                                                                             | 20 000       | 10 000                     | 381              |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2019   | 2018   |
| Arvestatud tasu                                                               | 30 935 | 36 597 |

Juhatusel liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamisega ettevõttele täiendavaid kulusid ei kaasne.

Vt. lisa 4

## Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2020

**Osaühing Balen (registrikood: 10448552) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ROBERT VAHUR       | Juhatuse liige     | 06.08.2020           |
| ANTS VAHUR         | Juhatuse liige     | 01.07.2020           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Balen osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Balen raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

### Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Balen finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

02.07.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Balen (registrikood: 10448552) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HEIDI RENZER       | Vandeaudiitor      | 02.07.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 961 033        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 566 542          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 527 575</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 527 575        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 527 575</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 961 033        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 566 542          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 527 575</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 527 575        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 527 575</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Alkohoolsete jookide hulgimüük               | 46341      | 1180698         | 63.64%      | Jah            |
| Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47251      | 674594          | 36.36%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| OÜ Neigeld     | 10238582                                  | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu          |
|-------------------|---------------|
| Telefon           | +372 6000950  |
| Faks              | +372 6000959  |
| Mobiiltelefon     | +372 5088848  |
| E-posti aadress   | ants@balen.ee |
| Veebilehe aadress | www.balen.ee  |