

335284

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

09 -06- 2009

ANNE JOASOO

.....

OÜ BALEN

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

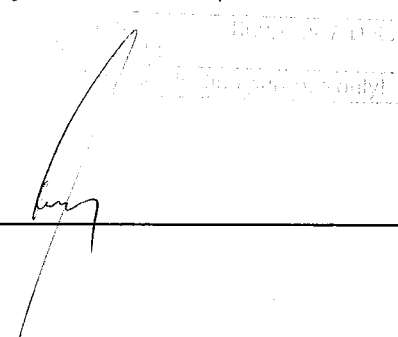
Juriidiline aadress:	Läike tee põik 1 75312 Rae vald, Peetri küla Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	10448552
Telefon:	372 6 000 950
Faks:	372 6 000 959
E-mail:	balen@balen.ee
Interneti koduleht:	www.balen.ee
Põhitegevusala:	Veinide hulgi- ja jaemüük
Audiitor:	Katrin Kaasik
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008

10.03.09 ka

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Majanduskriisi mõjud	13
Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud.....	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 12 Omakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad.....	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	17
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	20
OÜ Balen müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	21

10.03.09 KK



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ BALEN peamiseks tegevusalaks on kvaliteetveinide maale toomine ja turustamine. Ettevõtte peamiseks klientideks on Eesti eliitrestoranid. Oluliselt on kasvanud eraklientide osakaal. OÜ BALEN annab tööd 4 töötajale.

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

Juriidiline aadress:	Läike tee põik 1 75312 Rae vald, Peetri küla Harjumaa
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10448552
Telefon:	372 6 000 950
Faks:	372 6 000 959
E-mail:	balen@balen.ee
Audiitor:	Katrin Kaasik

10.03.09 KK

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

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

Äritegevuse ülevaade

2008 aastal oli OÜ Balen realisatsioon 13,22 miljonit krooni, mis võrreldes 2007 aastaga on 13 % väiksem. 2008 majandusaastal sai ettevõtte kasumit 2,81 miljonit krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,14 mln krooni.

Personal

2008 aastal oli OÜ Balen keskmine töötajate arv 4 ning brutotöötasu kokku oli 876 400 krooni, s.h. tegevjuhile 300 000 krooni. Nõukogus on kolm liiget, kellele 2008 aastal tasusid ei makstud.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2008
Müügitulu	15 217 210	13 219 491
Tulu kasv	4%	-13%
Brutokasumi määr %	22%	21%
Puhaskasum (tuh kr)	3 309 716	2 808 793
Kasumi kasv	-18%	-15%
Puhasrentaablus	22%	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,74	5,14
ROA	13,53%	11,68%
ROE	19,56%	14,24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud OÜ BALEN 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ BALEN on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus esimees
Ants Vahur

Tallinn, 02. märts 2009

10.03.09 KK

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	3	2 177 498	2 193 013
Nõuded ja ettemaksed	4	673 230	930 820
Varud	6	6 974 834	6 669 383
Käibevara kokku		9 825 562	9 793 216
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	14 205 819	14 665 853
Immateriaalne põhivara	8	20 100	0
Põhivara kokku		14 225 919	14 665 853
VARAD KOKKU		24 051 481	24 459 069
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	527 914	842 233
Võlad ja ettemaksed	11	1 381 885	1 772 337
Lühiajalised kohustused kokku		1 909 799	2 614 570
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10	2 414 645	4 926 255
Pikaajalised kohustused kokku		2 414 645	4 926 255
KOHUSTUSED KOKKU		4 324 444	7 540 825
Omakapital			
Osakapital	12	1 645 100	1 645 100
Ülekurss		63 094	63 094
Kohustuslik reservkapital		164 510	164 510
Jaotamata kasum		17 854 333	15 045 540
OMAKAPITAL KOKKU		19 727 037	16 918 244
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		24 051 481	24 459 069

Lisad lehekülgedel 10 kuni 18 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

10. 03. 09 ak

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	13	13 219 491	15 217 211
Muud äritulud	14	82 749	103 257
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-7 293 186	- 8 431 581
Mitmesugused tegevuskulud		-1 241 146	- 1 407 353
Tööjõu kulud			
Palgakulu		- 876 400	- 830 477
Sotsiaalmaks		- 291 841	- 276 549
Tööjõu kulud kokku		- 1 168 241	- 1 107 026
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	- 490 817	- 471 930
Muud ärikulud		- 58 181	- 59 497
Ärikasum		3 050 669	3 843 081
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		- 260 008	- 403 359
Muud finantstulud ja -kulud		18 132	11 020
Finantstulud ja -kulud kokku		- 241 876	- 392 339
Kasum enne tulumaksustamist		2 808 793	3 450 742
Tulumaks		0	- 141 026
Aruandeaasta puhaskasum		2 808 793	3 309 716

Lisad lehekülgedel 10 kuni 18 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

10.03.09. ka
 OÜ BALEN
 Aruanne 2008.a

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 050 669	3 843 081
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	490 817	471 930
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist		3 326	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		257 590	328 322
Varude muutus		-305 451	- 764 861
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 390 452	- 400 670
Makstud intressid		- 260 008	- 403 359
Makstud ettevõtte tulumaks		0	- 141 026
Kokku rahavood äritegevusest		2 846 491	2 933 417
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		- 118 855	- 376 744
Materiaalse põhivara müük		84 746	0
Immateriaalse põhivara soetus		- 20 100	0
Saadud intressid		18 132	11 020
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 36 077	- 365 724
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		- 2 825 929	- 2 731 511
Makstud dividendid		0	- 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 2 825 929	- 3 231 511
Rahavood kokku		- 15 515	- 663 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	2 193 013	2 856 831
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 15 515	- 663 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	2 177 498	2 193 013

Lisad lehekülgedel 10 kuni 18 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

10.03.09 KK

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	1 645 100	63 094	164 510	12 235 823	14 108 527
Makstud dividendid				- 500 000	- 500 000
2007.a puhaskasum				3 309 716	3 309 716
Saldo seisuga 31.12.2007	1 645 100	63 094	164 510	15 045 540	16 918 244
Aruandeperioodi puhaskasum				2 808 793	2 808 793
Saldo seisuga 31.12.2008	1 645 100	63 094	164 510	17 854 333	19 727 037

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Lisad lehekülgedel 10 kuni 18 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

10.03.09 KK

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ BALEN 2008. 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 Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat aktsiisimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni.

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.

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. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised	2-5%
- Muud masinad ja seadmed	10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

E. Immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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 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.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

F. Kasutusrent

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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.

H. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korregeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise alates 2010. aastast kuni 2012. aastani: 2010. aastal on maksumäär 20/80, 2011. aastal 19/81 ja alates 2012. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

I. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

10.03.09 KK

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	209	5 965
Pangakontod	129 293	2 169 484
Raha teel	5 015	17 564
Rahaturufondi osakud	2 042 981	0
Raha ja raha ekvivalendid kokku	2 177 498	2 193 013

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	636 066	757 498
Muud lühiajalised nõuded	829	140 052
Ettemaksed teenuste eest	36 335	33 270
Nõuded ja ettemaksed kokku	673 230	930 820

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		532		564
Käibemaks		259 367		353 048
Üksikisiku tulumaks		26 242		24 669
Sotsiaalmaks		48 824		45 066
Kohustuslik kogumispension		1 588		1 480
Töötuskindlustusmaks		1 308		1 206
Kokku		337 861		426 033

Lisa 6 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	6 974 834	6 570 199
Kaubad teel	0	99 184
Varud kokku	6 974 834	6 669 383

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	2 050 519	0	130 000	349 225	12 268 954	14 798 698
Akumuleeritud kulum	0	0	- 27 734	- 9 925	0	- 37 659
Jääkmaksumus	2 050 519	0	102 266	339 300	12 268 954	14 761 038
2007. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	0	175 471	201 273	0	376 744
Ümberklassifitseerimine	0	11 524 385	148 369	596 200	-12 268 954	0
Amortisatsioonikulu	0	- 276 816	- 31 976	- 163 138	0	- 471 930
Saldo seisuga 31.12.2007						
Soetusmaksumus	2 050 519	11 524 385	453 840	1 146 698	0	15 175 442
Akumuleeritud kulum	0	- 276 816	- 59 710	- 173 063	0	- 509 589
Jääkmaksumus	2 050 519	11 247 569	394 130	973 635	0	14 665 853
2008. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	0	71 700	47 155	0	118 855
Müük	0	0	- 97 851	0	0	- 97 851
Amortisatsioonikulu	0	- 276 816	- 26 260	- 177 961	0	- 481 037
Saldo seisuga 31.12.2008						
Soetusmaksumus	2 050 519	11 524 385	427 689	1 193 852	0	15 196 445
Akumuleeritud kulum	0	- 553 632	- 85 970	- 351 024	0	- 990 626
Jääkmaksumus	2 050 519	10 970 753	341 719	842 828	0	14 205 819

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 16.

10.03.09. *UK*

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	0	0
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2008. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused	20 100	20 100
Saldo seisuga 31.12.2008	20 100	20 100
Soetusmaksumus	20 100	20 100
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	20 100	20 100

Lisa 9 Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik:

OÜ BALEN on võtnud kasutusrendile kaubabussi.

	31.12.2008	31.12.2007
Perioodi rendikulu kasutusrendilepingutest	99 156	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	96 701	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	35 739	0
<i>1-3 aastat</i>	60 962	0

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Eesti kroon. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2008	Põhiosa tagasimaksed		Tagasimakse tähtaeg	Lepinguline intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajalised pangalaenud	2 942 559	527 914	2 414 645	09.11.2013	6,151
Kokku	2 942 559	527 914	2 414 645		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 26.

Intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

10.03.09 KK

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	780 579	1 202 503
Võlad töövõtjatele	97 765	143 801
Maksuvõlad (lisa 5)	337 861	426 033
Muud võlad - krediitkaardimaksed	15 857	0
Saadud ettemaksed	149 823	0
Võlad ja ettemaksed kokku	1 381 885	1 772 337

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	1 645 100	1 645 100
Osade arv (tk)	1	1

2008. aastal dividende välja ei makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 moodustas 17 854 333 (31. detsember 2007: 15 045 540) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 14 104 923 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 749 410 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

OÜ BALEN müügitulu on saadud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2008	2007
Alkoholijookide hulgikaubandus	7 477 272	9 315 157
Jaemüük	5 742 219	5 902 503
Kokku	13 219 491	15 217 660

Lisa 14 Muud äritulud

	2008	2007
Netokasum valuutakursimuutustest	3 434	17 391
Muud äritulud	79 315	85 766
Muud äritulud kokku	82 749	103 257

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Tooraine ja materjal	7 157 207	8 367 818
Kaubad müügiiks	84 746	0
Aktiisimaksud (alkoholi- ja pakendiaktsiis)	0	40 544
Muud teenused	51 233	23 219
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	7 293 186	8 431 581

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ BALEN poolt saadud investeerimislaenu (31. detsembri 2008 seisuga 2 942 559 krooni; 31. detsembri 2007 seisuga 5 768 488 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 700 000 krooni (31.12.07: 700 000 krooni).
2. Hüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 10 000 000 krooni (31.12.07: 10 000 000 krooni).

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ BALEN aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. 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.

OÜ BALEN on 2008. a ostnud teenuseid (juhtimisteenus) järgmistele seotud osapooltele:

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	180 000	0	180 000	0
Teenuste ost-müük kokku	180 000	0	180 000	0

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 198 000 krooni (2007.a 180 000 krooni). Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	17 700	17 700
Lühiajalised kohustused kokku	17 700	17 700

10.03.09 ak

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Balen osanikule

Oleme auditeerinud **OÜ Balen, registrikood 10448552 aadress Lääke tee põik 1 Peetri küla Rae vald Harjumaa** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, 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, lehekülgedel 3 kuni 17 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Balen** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Audiitor

Katrin Kaasik

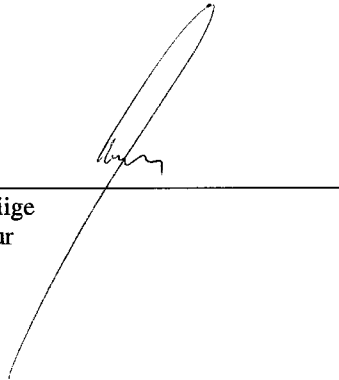
10.03.09.

10.märtsil 2009.a

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BALEN kasumit jaotab emaettevõtte.

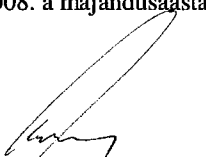
Juhatuses liige
Ants Vahur

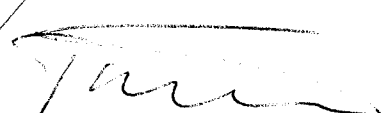


10.03.09 ak

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜBALEN 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 10. märtsil 2009:



Juhatuse esimees
Ants Vahur

Nõukogu esimees
Tõnu Tuulas

Nõukogu liige
Eva Vahur

Nõukogu liige
Pire Mikk

10. 03 09 uu

OÜ Balen müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK	Tegevusala	2008
46341	Alkoholijookide hulgikaubandus	7 477 272
4 251	Jookide jaemüük	5 742 219
	Müügitulu kokku	

10.09.09 uk