

OÜ BALEN

2007. 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:	01.01.2007-31.12.2007

12.03.08

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS 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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud.....	13
Lisa 5 Varud.....	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Laenukohustused.....	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 9 Omakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad.....	16
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	17
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	20
Andmed osaniku kohta 2007.a. aruande kinnitamise kuupäeva seisuga.....	21

[Handwritten signature]

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ BALEN peamiseks tegevusalaks on kvaliteetveinide maale toomine ja turustamine. OÜ Balen põhilisteks klientideks on Eesti eliitrestoranid, kus OÜ Balen on omandanud olulise turuosa. 2007 aastal valmis Balen OÜ uus kontor-laohoone, samas hoones asub jaemüügikauplus. OÜ Balen annab tööd 4 töötajale.

OÜ Balen emattevõtjaks 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

12.03.08

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

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

2008.a. on plaanis selle alast tegevust edasi arendada ning lisaks veinidele pakkuda ka veinide maitsmisel ja säilitamisel kasutatavat instrumentariumi.

Äritegevuse ülevaade

2007 aastal oli OÜ Balen realisatsioon 15,22 miljonit krooni, mis võrreldes 2006 aastaga on 4 % suurem.

2007 majandusaastal sai ettevõtte kasumit 3,45 miljonit krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,38 mln krooni.

2007 aastal valmis OÜ Balen ladu – büroohoone.

Personal

2007 aastal oli OÜ Balen keskmine töötajate arv 4 ning brutotöötasu kokku oli 830 477 krooni, s.h. tegevjuhile 300 000 krooni. Nõukogus on kolm liiget, kellele 2007 aastal tasusid ei makstud.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2006
Müügitulu	15 217 210	14 613 188
Tulu kasv	4%	16%
Brutokasumi määr %	22%	28%
Puhaskasum (tuh kr)	3 309 716	4 080 421
Kasumi kasv	-18%	44%
Puhasrentaablus	22%	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,74	3,09
ROA	13,53%	16%
ROE	19,56%	29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

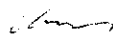
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud OÜ BALEN 2007. 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, 10. märts 2008

12.03.08. 

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 193 013	2 856 831
Nõuded ja ettemaksed	3	930 820	1 258 905
Varud	5	6 669 383	5 904 522
Käibevara kokku		9 793 216	10 020 258
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	14 665 853	14 761 038
Põhivara kokku		14 665 853	14 761 038
VARAD KOKKU		24 459 069	24 781 296
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	842 233	1 068 831
Võlad ja ettemaksed	8	1 772 337	2 173 006
Lühiajalised kohustused kokku		2 614 570	3 241 837
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	4 926 255	7 431 169
Pikaajalised kohustused kokku		4 926 255	7 431 169
KOHUSTUSED KOKKU		7 540 825	10 673 006
Omakapital			
Osakapital	9	1 645 100	1 645 100
Ülekurss		63 094	63 094
Kohustuslik reservkapital		164 510	164 510
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 735 824	8 155 164
Aruandeaasta kasum		3 309 716	4 080 421
OMAKAPITAL KOKKU		16 918 244	14 108 290
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		24 459 069	24 781 296

12.03.08. 67

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	15 217 211	14 613 188
Muud äritulud	11	103 257	149 256
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-8 431 581	-8 529 727
Mitmesugused tegevuskulud		-1 407 353	-1 169 590
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-830 477	-690 262
Sotsiaalmaks		-276 549	-229 856
Tööjõu kulud kokku		-1 107 026	-920 118
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-471 930	-11 659
Muud ärikulud		-59 497	-55 972
Ärikasum		3 843 081	4 075 378
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-403 359	0
Muud finantstulud ja -kulud		11 020	5 043
Finantstulud ja -kulud kokku		-392 339	5 043
Kasum enne tulumaksustamist		3 450 742	4 080 421
Tulumaks		-141 026	0
Aruandeaasta puhaskasum		3 309 716	4 080 421

12.03.08

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 843 081	4 075 378
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	471 930	11 659
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		328 322	-302 798
Varude muutus		-764 861	-691 615
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-400 670	1 164 372
Makstud intressid		-403 359	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-141 026	-149 351
Kokku rahavood äritegevusest		2 933 417	4 107 645
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-376 744	-11 355 781
Saadud intressid		11 020	5 043
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 365 724	-11 350 738
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenuid ning emiteeritud võlakirjad		0	8 050 000
Saadud laenude tagasimaksed		-2 731 511	0
Makstud dividendid		-500 000	-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 231 511	7 550 000
Rahavood kokku		- 663 818	306 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2 856 831	2 549 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 663 818	306 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 193 013	2 856 831

12.03.08. 82

Omakapitali muutuste aruanne
 (tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	1 645 100	63 094	164 510	8 155 402	10 028 106
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
2006.a puhaskasum	0	0	0	4 080 421	4 080 421
Saldo seisuga 31.12.2006	1 645 100	63 094	164 510	12 235 823	14 108 527
Makstud dividendid	0	0	0	-500 000	-500 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 309 716	3 309 716
Saldo seisuga 31.12.2007	1 645 100	63 094	164 510	15 045 540	16 918 244

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

12.03.08

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ BALEN 2007. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

B. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. 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.

12.03.08 [signature]

E. 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 ka vastavalt nende kasulikule eluale 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 objekte (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 "müügiototel 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 müügiototel põhivaraks.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 tuletisinstrumendid, 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.

G. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

H. 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.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	5 965	17 254
Pangakontod	2 169 484	2 839 577
Raha teel	17 564	0
Raha kokku	2 193 013	2 856 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	757 498	1 021 626
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	65 917
Muud lühiajalised nõuded	140 052	140 380
<i>Muud nõuded</i>	140 052	140 380
Ettemaksed teenuste eest	33 270	30 982
Nõuded ja ettemaksed kokku	930 820	1 258 905

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	564	0	895
Käibemaks	0	353 048	0	371 993
Üksikisiku tulumaks	0	24 669	0	24 636
Sotsiaalmaks	0	45 066	0	43 407
Kohustuslik kogumispension	0	1 480	0	1 413
Töötuskindlustusmaks	0	1 206	0	1 149
Alkoholiaktsiis	0	0	65 917	0
Kokku	0	426 033	65 917	443 494

Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	6 570 199	5 903 468
Kaubad teel	99 184	0
Ettemaksed hankijatele	0	1 054
Varud kokku	6 669 383	5 904 522

12.03.07

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	2 046 392	0	26 000	0	1 370 524	3 442 916
Akumuleeritud kulum	0	0	-26 000	0	0	-26 000
Jääkmaksumus	2 046 392	0	26 000	0	1 370 524	3 412 916
2006. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	4 127	0	104 000	349 225	10 898 430	11 355 782
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 734	-9 925	0	-11 659
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 perioodi jooksul	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

Seoses ehitise valmimisega klassifitseeriti seisuga 16. jaanuar 2007 lõpetamata ehitistest ettevõtte poolt kasutatavaks materiaalseks põhivaraks. Alates sellest kuupäevast alustati varaobjekti amortiseerimist analoogiliselt muule materiaalsele põhivarale.

12.03.08

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg 09.11.2013	Intressi- määr 6,097 %
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised pangalaenud	5 768 488	842 233	4 926 255	0		
Kokku	5 768 488	842 233	4 926 255	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 13.

Intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 202 503	1 624 009
Võlad töövõtjatele	143 801	98 700
Maksuvõlad	426 033	443 494
Saadud ettemaksed	0	6 803
Võlad ja ettemaksed kokku	1 772 337	2 173 006

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	1 645 100	1 645 100
Osade arv (tk)	1	1

2007. aastal on välja makstud dividende summas 500 000 tuhat krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 141 026 tuhat krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 15 045 540 (31. detsember 2006: 12 235 585) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 11 046 093 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 999 447 krooni.

12.03.08

Lisa 10 Müügitulu

OÜ BALEN müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	15 099 864	14 613 188
Muud riigid	117 346	0
Kokku	15 217 210	14 613 188

OÜ BALEN müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK Tegevusala	2007	2006
46341 Alkoholi jookide hulgikaubandus	9 315 157	12 862 741
47251 Jookide jaemüük	5 902 503	1 750 447
Kokku	15 217 660	14 613 188

Lisa 11 Muud äritulud

	2007	2006
Kasum valuutakursi muutustest	17 391	3 130
Muud äritulud	85 866	146 126
Muud äritulud kokku	103 257	149 256

2007 aastal sai ettevõtte kindlustushüvitist ja kahjuhüvitust kahju eest kauba riknemise eest transpordil

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	8 367 818	8 473 494
Aktsiisimaksud (alkoholi- ja pakendiaktsiis)	40 544	33 262
Muud teenused	23 219	22 971
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	8 431 581	8 529 727

Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ BALEN poolt saadud investeerimislaenude (31. detsembri 2006 seisuga 8 500 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga Läike tee põik 1, Peetri küla, Rae vald, Harjumaa bilansilise väärtusega 10 000 000 krooni.
2. Kommertsant ettevõtte vallasvarale summas 700 000 krooni.

14.03.07. EJ

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ BALEN aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

OÜ BALEN on 2007. a ostnud teenuseid (juhtimisteenus) järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	0	0	0
Kaupade ost-müük kokku	0	0	0	0
Juhatuse 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 kokku summas 180 000 krooni (2006.a 180 000 krooni). Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Lühiajalised nõuded kokku	0	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	17 700	17 700
Pikaajalised kohustused kokku	17 700	17 700

12.03.08 

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Balen osanikule

Oleme auditeerinud **OÜ Balen äriregistri kood 10448552 aadress Lääke tee põik 1** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on 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 arv näitajate 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 tu 24 450 000 kroonilt **OÜ Balen** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 3 309 716 krooni kasumit, bilansimahtu 24 459 069 krooni ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

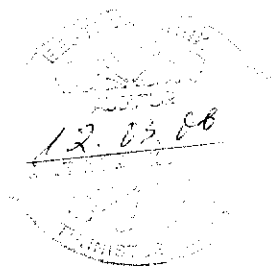


Audiitor

Katrin Kaasik

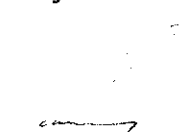
12. märtsil 2008.a

Tehnika 55 Tallinn 10136



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

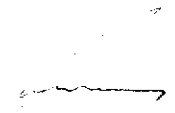
OÜ BALEN kasumit jaotab emaettevõtte.



Juhatuse liige
Ants Vahur

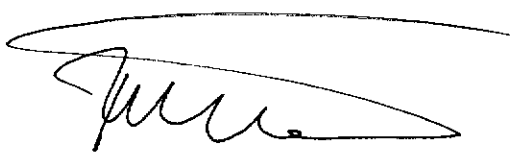
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ BALEN 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 12. märtsil 2008 otsusega, allkirjastamine 12. märtsil 2008:

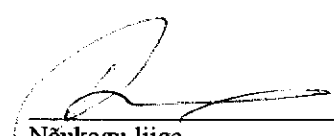


Juhatuse liige
Ants Vahur

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.



Nõukogu esimees
Tõnu Tuulas

Nõukogu liige
Eva Vahur

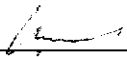
Nõukogu liige
Pirne Mikk

Andmed osaniku kohta 2007.a. aruande kinnitamise kuupäeva seisuga

OÜ Balen üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (12.03.2008) seisuga oli alljärgnev:

1. Neigeld OÜ

Isiku- või registrikood:	10238582
Aadress:	Puki tee 13, 11912 Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	1 645 100


Juhatuses liige
Ants Vahur