

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Borealis Eesti OÜ

registrikood: 11100242

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 5 // Sepapaja tn 4

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: timo@borealis.ee

veebilehe aadress: <http://www.borealis.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Borealis Eesti OÜ on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevus on alates 01.01.2008 erinevate tervisetoodete ja -teenuste turustamine.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad jagunevad kolmeks:

- Tervise ja heaoluga seotud toodete jae- ja hulgimüük
- Mängude ja massaažitoolide opereerimine avalikel pindadel
- Massaažitoolide rent ja hooldus

2023 majandusaastal kasvasid Borealis Eesti OÜ tegevusmahud ja turupositsioone suudeti parandada ettevõtte peamistes tegevusvaldkondades. 2023 aastal oli käive 1 526 676 eurot (2022. aastal 1 228 189 eurot). Ettevõtte käive kasvas võrreldes aasta varasemaga 24,3 %. 2022. aasta kasum oli 169 277 eurot (2022. aastal 140 830 eurot).

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõtte omakapital 930 535 eurot (seisuga 31.12.2022 oli see 770 258 eurot).

31.12.2023 seisuga töötas ettevõttes 12 (kaksteist) töötajat. 2023 majandusaasta tööjõukulud (kaasa arvatud sotsiaalmaks) moodustasid kokku 278 320 eurot, aastal 2022 olid tööjõukulud 244 528 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2024. aastal on Borealis Eesti OÜ peamine eesmärk kliendibaasi laiendamine ja teenuste kõrge kvaliteedi jätkusuutlik tagamine. Selleks investeerib ettevõtte jätkuvalt uute põhivarade soetamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 290	114 351	2
Nõuded ja ettemaksed	351 604	158 702	3
Varud	514 346	485 202	
Kokku käibevarad	986 240	758 255	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	42 401	0	3
Materiaalsed põhivarad	268 828	344 960	4
Immateriaalsed põhivarad	21 725	12 750	5
Kokku põhivarad	332 954	357 710	
Kokku varad	1 319 194	1 115 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 843	73 677	6
Võlad ja ettemaksed	240 211	120 218	7
Kokku lühiajalised kohustised	363 054	193 895	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 605	151 812	6
Kokku pikaajalised kohustised	25 605	151 812	
Kokku kohustised	388 659	345 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 778	618 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 277	140 830	
Kokku omakapital	930 535	770 258	
Kokku kohustised ja omakapital	1 319 194	1 115 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 526 676	1 228 189	8
Muud äritulud	79 496	16 925	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 244	-314 894	
Mitmesugused tegevuskulud	-564 908	-388 473	
Tööjõukulud	-278 320	-244 528	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131 686	-143 431	4,5
Muud ärikulud	-2 144	-467	
Ärikasum (kahjum)	178 870	153 321	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 482	-11 298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 388	142 023	
Tulumaks	-2 111	-1 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 277	140 830	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis Eesti OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 maksetähtaegadest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 360 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	kuni 20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Immateriaalset vara (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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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:

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

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 tööjookulusid 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.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata lõppväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 maksumääradeks on alates 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on osahingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	3 370	3 846
Pank	116 920	110 505
Kokku raha	120 290	114 351

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	71 595	71 595	0	
Ostjatelt laekumata arved	71 595	71 595	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	103 724	103 724	0	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52	0	
Laenunõuded	191 523	149 122	42 401	10
Muud nõuded	5 752	5 752	0	
Intressinõuded	5 752	5 752	0	10
Ettemaksed	791	791	0	
Muud nõued	20 568	20 568	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	394 005	351 604	42 401	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	50 527	50 527	0	
Ostjatelt laekumata arved	50 527	50 527	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	86 154	86 154	0	10
Ettemaksed	748	748	0	
Muud nõued	21 273	21 273	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 702	158 702	0	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	5 405	1 022 678	1 028 083	33 621	0	1 061 704
Akumuleeritud kulum	0	-486	-582 616	-583 102	-12 385	0	-595 487
Jääkmaksumus	0	4 919	440 062	444 981	21 236	0	466 217
Ostud ja parendused	10 482	460	0	10 942	24 768	0	35 710
Amortisatsioonikulu	-1 179	-1 618	-89 399	-92 196	-6 945	0	-99 141
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-110 554	-110 554	-1 084	0	-111 638
Muud muutused	0	0	53 812	53 812	0	0	53 812
31.12.2022							
Soetusmaksumus	10 482	5 865	965 936	982 283	57 305	0	1 039 588
Akumuleeritud kulum	-1 179	-2 104	-672 015	-675 298	-19 330	0	-694 628
Jääkmaksumus	9 303	3 761	293 921	306 985	37 975	0	344 960
Ostud ja parendused	7 395	0	0	7 395	11 902	1 900	21 197
Amortisatsioonikulu	-8 231	-1 875	-114 932	-125 038	-6 648	0	-131 686
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-10 439	-10 439	-10 034	0	-20 473
Muud muutused	0	0	54 830	54 830	0	0	54 830
31.12.2023							
Soetusmaksumus	17 877	5 865	948 416	972 158	59 173	1 900	1 033 231
Akumuleeritud kulum	-9 410	-3 979	-725 036	-738 425	-25 978	0	-764 403
Jääkmaksumus	8 467	1 886	223 380	233 733	33 195	1 900	268 828

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 966	11 583	19 549
Akumuleeritud kulum	-6 398	0	-6 398
Jääkmaksumus	1 568	11 583	13 151
Amortisatsioonikulu	-401	0	-401
Ümberliigitamised	11 583	-11 583	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 549	0	19 549
Akumuleeritud kulum	-6 799	0	-6 799
Jääkmaksumus	12 750	0	12 750
Ostud ja parendused	5 275	7 208	12 483
Amortisatsioonikulu	-3 508	0	-3 508
31.12.2023			
Soetusmaksumus	24 824	7 208	32 032
Akumuleeritud kulum	-10 307	0	-10 307
Jääkmaksumus	14 517	7 208	21 725

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	54 046	37 588	16 458	0	3 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2025	
Laen 1	80 000	80 000	0	0	7%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	134 046	117 588	16 458	0				
Kapitalirendikohustised kokku	14 402	5 255	9 147	0				
Laenukohustised kokku	148 448	122 843	25 605	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidilise isikult	20 000	20 000			5%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	96 946	42 943	54 003	0	3 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2024	
Laen 1	80 000	0	80 000	0	7%	EUR	2024	
Seotud osapooled	4 000	0	4 000	0	0%	EUR	2024	10
Pikaajalised laenud kokku	180 946	42 943	138 003	0				
Kapitalirendikohustised kokku	24 543	10 734	13 809	0				
Laenukohustised kokku	225 489	73 677	151 812	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 129	30 129	
Võlad töövõtjatele	24 685	24 685	
Võlad seotud osapooltele	94 985	94 985	10
Maksuvõlad	38 606	38 606	
Muud võlad	36 506	36 506	
Intressivõlad	373	373	
Muud viitvõlad	36 133	36 133	
Saadud ettemaksed	15 300	15 300	
Tulevaste perioodide tulud	9 000	9 000	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 211	240 211	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 825	1 825	
Võlad töövõtjatele	26 573	26 573	
Võlad seotud osapooltele	8 357	8 357	10
Maksuvõlad	39 902	39 902	
Muud võlad	31 970	31 970	
Intressivõlad	702	702	
Muud viitvõlad	31 268	31 268	
Saadud ettemaksed	11 591	11 591	
Muud saadud ettemaksed	11 591	11 591	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 218	120 218	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 297 083	1 153 435
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	229 022	74 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 526 105	1 228 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	571	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	571	0
Kokku müügitulu	1 526 676	1 228 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müntkäitatavad masinad-rent (EMTAK 77399)	222 628	279 606
Jaemüük posti või Interneti teel (EMTAK 47991)	914 439	686 016
Teenuste müük (EMTAK 33121)	10 782	17 280
Mängumasinade käitus (EMTAK 93299)	378 827	245 287
Kokku müügitulu	1 526 676	1 228 189

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-207 324	-182 462
Sotsiaalmaksud	-70 996	-61 985
Kokku tööjõukulud	-278 320	-244 447
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Borealis Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300 999	86 154	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 999	86 154	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	94 985	8 357	7
Kokku võlad ja ettemaksed	94 985	8 357	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	6
Kokku laenukohustised	0	4 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	191 523	0	191 523	5 752	3
Kokku antud laenud	0	191 523	0	191 523	5 752	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 200	0	17 200	4 000	0	6
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0	25 000	0	1 500	6
Kokku laenukohustised	46 200	0	42 200	4 000	1 500	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	4 000	0	0	6
Kokku laenukohustised	4 000	0	4 000	0	0	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	3 889	0	1 436
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	208 775	0	148 468	4 348
Kokku müüdud	208 775	3 889	148 468	5 784

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	109 850	0	19 349
Kokku ostetud	0	109 850	0	19 349

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	25 502

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Borealis Eesti OÜ (registrikood: 11100242) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO SIMONLATSER	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 277
Kokku	920 055
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	890 055
Kokku	920 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	914439	59.90%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	378827	24.81%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	222628	14.58%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	10782	0.71%	Ei