

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Borealis Holding

registrikood: 11100242

tänavanimi, maja number: Valukoja tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: timo@borealis.ee

veebilehe aadress: <http://www.borealis.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Borealis Holding 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

2020 majandusaastal kasvasid OÜ Borealis Holding tegevusmahud ja turupositsioone suudeti parandada ettevõtte peamistes tegevusvaldkondades. 2020. aastal oli käive 873 740 eurot (2019. aastal 719 112 eurot). Ettevõtte käive kasvas võrreldes aasta varasemaga ~22%. 2020. aasta kasum oli 105 911 eurot (2019. aastal 41 305 eurot).

Seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte omakapital 462 052 eurot (seisuga 31.12.2019 oli see 356 141 eurot).

31.12.2020 seisuga töötas ettevõttes 10 (kümme) töötajat. 2020 majandusaasta tööjõukulud (kaasa arvatud sotsiaalmaks) moodustasid kokku 167 811 eurot, aastal 2019 olid tööjõukulud 112 167 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2021. aastal on OÜ Borealis Holdingu peamine eesmärk kliendibaasi laiendamine ja teenuste kõrge kvaliteedi jätkusuutlik tagamine. Selleks investeerib ettevõtte jätkuvalt uute põhivarade soetamisse.

Olulisemad finantssuhtarvud olid järgmised:	2020	2019
Müügitulu €	873 740	719 112
Puhaskasum €	105 911	41 305
Varad kokku	658 530	601 402
Varud kokku	137 163	111 100
Omakapital kokku	462 052	356 141
Käibevara	290 514	226 627
Lühiajalised kohustised	115 513	126 904
Käibe kasv	22%	15%
Käibe puhasrentaablus	12,12%	5,74%
Vara puhasrentaablus (ROA)	16,08%	6,87%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	23%	12%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,51	1,79
Varude käibesagedus (korda)	7,04	6,92
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019)/müügitulu 2019*100		
Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu		
Vara puhasrentaablus (ROA %) = puhaskasum/varad kokku*100		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE %) = puhaskasum/omakapital kokku* 100		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused		
Varude käibesagedus = käive/keskmised varud		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 189	56 935	2
Nõuded ja ettemaksed	53 162	58 592	3
Varud	137 163	111 100	
Kokku käibevarad	290 514	226 627	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	0	
Materiaalsed põhivarad	349 677	370 798	4
Immateriaalsed põhivarad	15 539	3 977	5
Kokku põhivarad	368 016	374 775	
Kokku varad	658 530	601 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 801	49 272	6
Võlad ja ettemaksed	73 712	77 632	7
Kokku lühiajalised kohustised	115 513	126 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 965	118 357	6
Kokku pikaajalised kohustised	80 965	118 357	
Kokku kohustised	196 478	245 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 661	304 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 911	41 305	
Kokku omakapital	462 052	356 141	
Kokku kohustised ja omakapital	658 530	601 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	873 740	719 112	8
Muud äritulud	20 129	4 466	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 022	-197 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-266 633	-252 653	9
Tööjõukulud	-167 811	-112 167	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-132 322	-112 964	4. 5
Muud ärikulud	-1 073	-4 631	
Ärikasum (kahjum)	111 008	43 806	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 097	-2 501	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 911	41 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 911	41 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	111 008	43 806
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	132 322	112 964
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-184 424	-71 641
Muud korrigeerimised	-18 402	-2 754
Kokku korrigeerimised	-70 504	38 569
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 430	1 502
Varude muutus	-26 063	-14 336
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 920	20 717
Makstud intressid	-5 097	-2 501
Kokku rahavood äritegevusest	10 854	87 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-195 602	-217 141
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	264 446	146 488
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	66 044	-70 653
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 000	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-31 363	-5 875
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 281	-19 537
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 644	24 588
Kokku rahavood	43 254	41 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 935	15 243
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 254	41 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 189	56 935

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	312 024	314 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 305	41 305
Emiteeritud osakapital	7 668	0	-7 668	0
31.12.2019	10 224	256	345 661	356 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	105 911	105 911
31.12.2020	10 224	256	451 572	462 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis Holding OÜ 2020 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, kuid on lisatud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

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 -kohustised (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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 360**Rendid**

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.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustuse ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. 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 ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	6 551	14 327
Pank	93 638	42 608
Kokku raha	100 189	56 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	35 851	35 851	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	35 851	35 851	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 613	3 613	0	0	11
Muud nõuded	10 730	10 730	0	0	
Ettemaksed	2 968	2 968	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 162	53 162	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	47 772	47 772	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	47 772	47 772	0	0	
Muud nõuded	7 339	7 339	0	0	
Ettemaksed	3 481	3 481	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 592	58 592	0	0	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	7 992	557 199	565 191	9 264	574 455
Akumuleeritud kulum	-4 461	-271 316	-275 777	-2 673	-278 450
Jääkmaksumus	3 531	285 883	289 414	6 591	296 005
Ostud ja parendused	5 817	206 712	212 529	4 612	217 141
Amortisatsioonikulu	-1 442	-107 286	-108 728	-2 248	-110 976
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 596	-27 776	-31 372	0	-31 372
31.12.2019					
Soetusmaksumus	5 817	727 915	733 732	13 877	747 609
Akumuleeritud kulum	-1 507	-370 382	-371 889	-4 922	-376 811
Jääkmaksumus	4 310	357 533	361 843	8 955	370 798
Ostud ja parendused	0	175 801	175 801	9 831	185 632
Amortisatsioonikulu	-776	-125 447	-126 223	-4 078	-130 301
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 534	-72 918	-76 452	0	-76 452
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	812 773	812 773	23 708	836 481
Akumuleeritud kulum	0	-477 804	-477 804	-9 000	-486 804
Jääkmaksumus	0	334 969	334 969	14 708	349 677

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 965	0	5 965
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	5 965	0	5 965
Amortisatsioonikulu	-1 988	0	-1 988
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 965	0	5 965
Akumuleeritud kulum	-1 988	0	-1 988
Jääkmaksumus	3 977	0	3 977
Ostud ja parendused	2 000	11 583	13 583
Amortisatsioonikulu	-2 021	0	-2 021
31.12.2020			
Soetusmaksumus	7 966	11 583	19 549
Akumuleeritud kulum	-4 010	0	-4 010
Jääkmaksumus	3 956	11 583	15 539

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	56 236	24 616	31 620	0	3 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2022	
Seotud osapooled	44 700	0	44 700	0	0%	EUR	2023	11
Pikaajalised laenud kokku	100 936	24 616	76 320	0				
Kapitalirendikohustised kokku	21 830	17 185	4 645	0				
Laenukohustised kokku	122 766	41 801	80 965	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooltelt	69 519	14 800	54 719	0	0%	EUR	2022	11
Pangalaen	50 000	16 486	33 514	0	3 kuu EURIBOR + marginaal	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	119 519	31 286	88 233	0				
Kapitalirendikohustised kokku	48 110	17 986	30 124	0				
Laenukohustised kokku	167 629	49 272	118 357	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	349 677	370 798
Kokku	349 677	370 798

Pangalaenud on KREDEXi käendusega.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 035	19 035	0	0
Võlad töövõtjatele	16 591	16 591	0	0
Maksuvõlad	11 889	11 889	0	0
Muud võlad	18 710	18 710	0	0
Saadud ettemaksed	7 487	7 487	0	0
Tulevaste perioodide tulud	7 487	7 487	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	73 712	73 712	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 244	9 244	0	0
Võlad töövõtjatele	14 317	14 317	0	0
Maksuvõlad	17 916	17 916	0	0
Muud võlad	16 581	16 581	0	0
Saadud ettemaksed	19 574	19 574	0	0
Tulevaste perioodide tulud	19 574	19 574	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	77 632	77 632	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	827 799	697 999
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	45 941	21 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	873 740	719 112
Kokku müügitulu	873 740	719 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müntkäitatavad masinad-rent (EMTAK 77399)	262 360	231 098
Jaemüük posti või Interneti teel (EMTAK 47991)	308 909	156 918
Teenuste müük (EMTAK 33121)	8 720	5 228
Kleepplaastrite hulgimüük (EMTAK 46461)	62 308	56 140
Muud tervishoiualad (EMTAK 86909)	3 901	8 368
Mängumasinate käitus (EMTAK 93299)	227 542	261 360
Kokku müügitulu	873 740	719 112

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-155 726	-138 050
Energia	-11 129	-13 428
Mitmesugused bürookulud	-22 130	-26 274
Lähetuskulud	-3 515	-9 423
Koolituskulud	-3 420	-4 323
Riiklikud ja kohalikud maksud	-190	-249
Reklaam	-23 440	-34 313
Sõidukite remont ja hooldus	-3 539	-3 209
Kindlustus	-5 906	-4 355
Panga teenustasud	-8 276	-3 696
Ostetud muud teenused	-29 362	-15 333
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-266 633	-252 653

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-122 751	-85 110
Sotsiaalmaksud	-45 060	-27 057
Kokku tööjõukulud	-167 811	-112 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	5 813	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 700	69 519

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	8 103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

Osaühing Borealis Holding (registrikood: 11100242) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO SIMONLATSER	Juhatuse liige	13.05.2021
PEETER KÜMMEL	Juhatuse liige	14.05.2021
LAURI RANNAMA	Juhatuse liige	28.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 911
Kokku	451 572
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	451 572
Kokku	451 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	308909	35.35%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	262360	30.03%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	227543	26.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Simonlatser	38605175232	Eesti	3408 EUR (Lihtomand)
Peeter Kümmel	38204115729	Eesti	3408 EUR (Lihtomand)
Lauri Rannama	37708110025	Eesti	3408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	timo@borealis.ee
Veebilehe aadress	http://www.borealis.ee