

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Balmerk Estonia OÜ

registrikood: 12247473

tänav a nimi: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: balmerk@balmerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 16 Turustuskulud	21
Lisa 17 Üldhalduskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Olulised mitterahalised tehingud	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Balmerk Estonia OÜ on Eesti turul juhtiv alkoholsete ja mittealkohoolsete jookide impordi ja hulgimüügiga tegelev ettevõtte. Ettevõtte poolt müüdavate toodete tuntuimateks kaubamärkideks on Gran Castillo, Dreamer, Aramis, Casa Charlize, Montalto, Gato Negro, Torres, Chenet, Meukow, Plantation, Don Simon ja paljud teised tuntud rahvusvahelised kaubamärgid.

Balmerk Estonia OÜ ettevõtte igapäevatööd juhib 6-liikmeline juhatus.

Balmerk Estonia OÜ jaoks kujunes 2021. aasta võrreldes 2020. aastaga kohanemise aastaks. Kuigi 2021. aasta alguses tabas Eestit järjekordne koroonapandeemia kõrglaine, olime järjekordseteks piiranguteks paremini valmistunud. Järjest suurenenud vaksineeritute arv ja varasemast väiksem tõsisemate haigestumiste arv annab lootust, et Covid-19 on tulevikus tavaline hooajaline viirus. Kokkuvõttes hindame, et koroonaviirusest tingitud eriolukorrad ei avaldanud olulist mõju ettevõtte äritegevusele ning jätkusuutlikkusele.

Balmerk Estonia OÜ tegevus 2021. aastal keskendus nii olemasoleva tooteportfelli müükide edendamisele kui ka lisandunud kaubamärkide arendamisele, müümisele ning turuosa hoidmisele ja kasvatamisele.

2021. aastal panustasime jätkuvalt tarbijakampaaniatesse, et hoida müügimahte ja turuosa, säilitades seejuures efektiivsuse, mille tulemusena suutsime täita ettevõttele seatud eesmärgid. Jaekaubandusele iseloomulikult esineb ka Balmerk Estonia OÜ äritegevuses teatavaid hooajalisi kõikumisi. Esimese kvartali müügitulu oli ligikaudu 8% madalam ja neljanda kvartali müügitulu ligikaudu 7% kõrgem kvartalite keskmisest müügitulust. Sarnaselt varasematele aastatele kujunesid suurima käibega müügiperioodideks suvekuud ning aastavahetusele eelnevad kuud. Võrreldes 2020. aastaga suurenes kõige enam lahja alkoholi kaubakategooriatesse kuuluvate toodete müügitulu, tootevalikusse lisandusid mineraalvesi Värskä Naturaal Plus ning Smith & Williams toonikud.

Balmerk Estonia OÜ müügid kasvasid 2021. aastal nii Eesti jaeturul kui ka HoReCa sektoris.

Head suhted ja aktiivne müügitöö Eesti suuremate jaekettidega kasvasid müügitulusid ning tasakaalustasid piirikaubanduse tagasilööke. Reisi piirangud ja piiride osaline sulgemine tõid kaasa suvekuudel hoogustunud siseturismi tõusu, mis hoidis üleval Eesti piirkondlikke HoReCa kliente. Ettevõtte ei teinud aruandeaastal olulises mahus investeeringuid.

Ettevõtte põhilised finantsvarad ja -kohustused on seotud euroga ja seetõttu ei ole ettevõttel olulisi valuutariske. Ettevõttel ei ole pikaajalisi muutuva Euribori määraga laenukohustusi.

Ostjatega seotud krediidiriski vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini.

Ettevõtte tegevusega kaasnevad olulisemad keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Balmerk Estonia OÜ kuulub Eesti Alkoholitootjate ja Maaletoojate Liitu, kes edendab Eestis mõistlikku ja vastutustundlikku alkoholi tarbimist.

Ettevõtte tooteportfellis suureneb pidevalt ökoloogiliselt toodetud ja vastavalt sertifitseeritud tooteartiklite arv ja müügiimaht. Niisamuti on suurenenud mittealkohoolsete jookide (sh. mittealkohoolne õlu ja vein) müügiimahud.

Tervist toetava suure D-vitamiini sisaldusega värskelt pressitud Don Simon apelsinimahl oli 2021. aastal Eesti mahlaturul NielsenIQ andmetel enimmüüdud mahl. 2022. aastal on Balmerk Estonia OÜ alustanud Eesti naturaalse mineraalvee Peter Mikheim turustamisega.

Balmerk Estonia OÜ on sõlminud koostöölepingu Eesti Pandipakendiga, kes kogub enam kui 70% ettevõtte poolt Eestis müüdud plast-, klaas- ja papptaarast.

Prognoos ja eesmärgid 2022. aastaks

2022. aastal on plaanis jätkuvalt keskenduda nii olemasoleva tootevaliku kui ka lisandunud kaubamärkide arendamisele vastavalt portfelli strateegiale ja müügiimahude kasvatamisele.

Tooteportfelli täiendamine ei ole omaette eesmärk, vaid lisanduvad tooted ja kategooriad peavad üksteist täiendama ning lisama olemasolevale kaalu.

Tahame olla hea töödaja ning usaldusväärne ja kasulik partner oma klientidele.

Tahame olla jätkusuutlik ja pikaajaliselt edukas. Me ei soovi piirduda ainult veinide ja kange alkoholi kategooriates, vaid rääkida kaasa kõikides joogikategooriates.

Ettevõtte eesmärgiks on saada Baltikumi juhtivaks alkohoolsete ja mittealkohoolsete jookide müüjaks.

Jätkuvalt pöörame suuremat tähelepanu efektiivsuse suurendamisele, mille eesmärk on tõsta Balmerk Estonia OÜ tegevustulemit ning kasumlikkust.

Bilansipäevajärgsed olulised sündmused

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa laialdast sõjalist rünnakut Ukrainale. Hetkeolukord on ebakindel ja kiiresti muutuv. Ettevõtte tegevusele võib avaldada mõju sõjast lähtuv täiendav surve kaupade ostuhindadele ja kättesaadavusele.

Ehkki alanud majandusaastal on palju ebakindlust, on ettevõttel siiski võimekus olukorraga kiiresti kohaneda ning paindlikult reageerida. Jälgime pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleme jooksvalt nende mõjude analüüsiga.

Alates 01.01.2022 jõustus kahe äridivisjoni Mediato ja Dekanter ühendamise üheks Mediato äridivisjoniks. Uus ühinenud divisjon fookuseerib veelgi enam uutele kategooriatele: õlu, mahl, vesi ja toonikud, kuid soovib jõudsalt kasvada ka veini, vahuveini ja kange alkoholi kategooriates.

Tähtsamad finantssuhtarvud	2021	2020	2019	2018	2017
Brutorentaablus (%)	21,5	22,0	21,6	21,4	20,1
Puhasrentaablus (%)	4,0	5,0	3,1	2,5	1,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,7	1,4	1,4	1,7
ROE (%)	25,0	33,0	24,0	16,3	8,6
Kohustuste ja omakapitali suhe	0,1	0,2	0,3	0,2	0,4

Brutorentaablus (%) = $\text{Brutokasum} / \text{Müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{Müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

ROE (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{omakapital} * 100$

Kohustuste ja omakapitali suhe = $\text{Laenukohustused} / \text{Omakapital}$

Kaido Pajuste

Balmerk Estonia OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 504 396	1 628 369	2
Nõuded ja ettemaksed	8 209 274	6 745 766	3
Varud	3 654 338	3 224 539	4
Kokku käibevarad	14 368 008	11 598 674	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 248	52 405	5
Nõuded ja ettemaksed	141 734	65 320	3
Materiaalsed põhivarad	72 507	133 379	6
Immateriaalsed põhivarad	9 780	11 985	7
Kokku põhivarad	262 269	263 089	
Kokku varad	14 630 277	11 861 763	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	807 846	798 661	9
Võlad ja ettemaksed	7 968 058	6 072 894	10
Kokku lühiajalised kohustised	8 775 904	6 871 555	
Kokku kohustised	8 775 904	6 871 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000	13
Ülekurss	2 173 930	2 173 930	
Kohustuslik reservkapital	600	600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 209 678	1 161 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 165	1 648 299	
Kokku omakapital	5 854 373	4 990 208	
Kokku kohustised ja omakapital	14 630 277	11 861 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	36 429 834	33 223 756	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 587 153	-25 909 308	15
Brutokasum (-kahjum)	7 842 681	7 314 448	
Turustuskulud	-5 137 861	-4 616 702	16
Üldhalduskulud	-1 154 246	-1 165 459	17
Muud äritulud	104 596	285 596	
Muud ärikulud	-27 653	-30 674	
Ärikasum (kahjum)	1 627 517	1 787 209	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-14 157	-22 396	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	29 771	
Intressikulud	-17 442	-19 129	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 311	-20 179	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 581 607	1 755 276	
Tulumaks	-117 442	-106 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 165	1 648 299	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 627 517	1 787 209	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 676	68 156	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 785	0	7
Kokku korrigeerimised	54 891	68 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 541 585	1 217 469	
Varude muutus	-429 799	-300 299	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 895 164	-1 175 271	
Kokku rahavood äritegevusest	1 606 188	1 597 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-34 351	-32 478	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	42 538	528	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	34 771	
Antud laenude tagasimaksed	1 663	1 622	
Laekunud intressid	40	81	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	729 425	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 890	733 949	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 401	32 302	
Saadud laenude tagasimaksed	-216	-238 677	
Makstud intressid	-17 443	-19 312	
Makstud dividendid	-600 000	-500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-117 442	-106 977	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-14 351	-20 260	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-740 051	-852 924	
Kokku rahavood	876 027	1 478 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 628 369	150 080	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	876 027	1 478 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 504 396	1 628 369	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 000	2 173 930	600	1 812 766	3 993 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 648 299	1 648 299
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-500 000	-500 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-151 387	-151 387
31.12.2020	6 000	2 173 930	600	2 809 678	4 990 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 464 165	1 464 165
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-600 000	-600 000
31.12.2021	6 000	2 173 930	600	3 673 843	5 854 373

01.01.2020 toimus ühinemine ettevõttega samasse kontserni kuuluva Vinare Logistika OÜ-ga ning selle tulemusel suurenes omakapital 709 209 euro võrra.

2020. aasta veebruaris toimus Balmerk Estonia OÜ kontsernisise jagunemine, kus eralduvale ettevõttele anti üle Balmerk Estonia OÜ 40%-line osalus ettevõttes Business Center SIA. Selle tehingu tulemusel vähenes omakapital 860 596 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet. Vastavalt raamatupidamise seadusele on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud tütarettevõtte, kelle kõik osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Konsolideeritud majandusaasta aruande koostab ettevõtte Eestis registreeritud emaettevõtte emaettevõtja Dunker Group OÜ, mille osalus ettevõttes moodustab 100%.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode saldosid ja üleöödeposiite.

Ettevõtte osaleb kontsernikonto lepingus pangaga, mille kohaselt tema vabad vahendid arvelduskontol võivad olla kasutuses teise kontsernikonto liikme poolt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro ning välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Investeeringud tütarettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse

korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes kuluna. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Faktooring

Faktooringtehinguid, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Jooksivad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara on selline immateriaalne vara, mida kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt toob tulevikus majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuse põhjendatust.

Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse amortiseerimine.

Materiaalse põhivara parandused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Laoseadmed ja -masinad	5
Arvutid	3-5
Bürooinventar	5
Kaubandusinventar	2,5
Sõidukid	5
Litsentsid, tarkvara	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Rendiperioodil tasutavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Eesti Töötukassa poolt makstud hüvitist (brutotasu + Töötukassa poolt makstud tööandja makse) on aruandes käsitletud kui tegevuse sihtfinantseerimist ning kajastatud tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, see tähendab müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

2021. aastal on tulumaksumäär 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksimisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest. 1. jaanuarist 2018 kehtib Eestis dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Madalamat maksumäära rakendatakse dividendidele, mis on jaotatud 2019. aastal või hiljem algavatel aruandeperioodidel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematettevõtteid;
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- ematettevõtte omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto, mis osaleb kontsernikontos	2 471 506	1 591 578
Rahalised vahendid teel	32 890	36 791
Kokku raha	2 504 396	1 628 369

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 039 738	8 039 738	0
Ostjatelt laekumata arved	8 055 769	8 055 769	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 031	-16 031	0
Laenunõuded	705	705	0
Muud nõuded	30 379	30 379	0
Viitlaekumised	30 379	30 379	0
Ettemaksed	271 593	129 859	141 734
Tulevaste perioodide kulud	271 593	129 859	141 734
Muud lühiajalised nõuded	8 593	8 593	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 351 008	8 209 274	141 734
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 601 800	6 601 800	0
Ostjatelt laekumata arved	6 624 052	6 624 052	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 252	-22 252	0
Laenunõuded	2 368	1 663	705
Muud nõuded	35 707	35 707	0
Viitlaekumised	35 707	35 707	0
Ettemaksed	144 828	80 213	64 615
Tulevaste perioodide kulud	144 828	80 213	64 615
Muud lühiajalised nõuded	26 383	26 383	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 811 086	6 745 766	65 320

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	3 654 338	3 221 893
Ettemaksed varude eest	0	2 646
Kokku varud	3 654 338	3 224 539

2021. aastal kanti kaupu maha summas 63 095 eurot (2020. aasta 34 920 eurot) ja hinnati alla kaupsid summas 5 457 eurot (2020. aasta 16 199 eurot).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11298735	Finewine OÜ	Eesti	Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	100	100
10523934	Dekanter OÜ	Eesti	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Finewine OÜ	30 405	-14 157	16 248
Dekanter OÜ	22 000	0	22 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	52 405	-14 157	38 248

Muude muutuste all on kajastatud Finewine OÜ allahindlus summas 14 157 eurot.

Bilansipäevajärgselt ühendati Balmerk Estonia OÜ-ga tütarettevõtte Dekanter OÜ.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019			
Soetusmaksumus	43 811	184 994	228 805
Akumuleeritud kulum	-43 811	-82 456	-126 267
Jääkmaksumus	0	102 538	102 538
Ostud ja parendused	0	22 326	22 326
Lisandumised äriühenduste kaudu	773	72 633	73 406
Amortisatsioonikulu	-531	-63 832	-64 363
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-528	-528
31.12.2020			
Soetusmaksumus	773	279 425	280 198
Akumuleeritud kulum	-531	-146 288	-146 819
Jääkmaksumus	242	133 137	133 379
Ostud ja parendused	0	32 119	32 119
Amortisatsioonikulu	-174	-52 064	-52 238
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-40 753	-40 753
Ümberliigitamised	14 824	-14 824	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	63 884	401 203	465 087
Akumuleeritud kulum	-48 992	-343 588	-392 580
Jääkmaksumus	14 892	57 615	72 507

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	42 538	528
Kokku	42 538	528

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	53 398	0	53 398
Akumuleeritud kulum	-47 772	0	-47 772
Jääkmaksumus	5 626	0	5 626
Ostud ja parendused	0	10 152	10 152
Amortisatsioonikulu	-3 793	0	-3 793
Ümberliigitamised	10 152	-10 152	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	64 012	0	64 012
Akumuleeritud kulum	-52 027	0	-52 027
Jääkmaksumus	11 985	0	11 985
Ostud ja parendused	2 232	0	2 232
Amortisatsioonikulu	-4 437	0	-4 437
31.12.2021			
Soetusmaksumus	66 244	0	66 244
Akumuleeritud kulum	-56 464	0	-56 464
Jääkmaksumus	9 780	0	9 780

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	690 217	667 096
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	267 561	533 512
1-5 aasta jooksul	348 757	141 778

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile laohoone asukohaga Rae vald, Lehmja küla, Kõrtsi tee 3, sõiduaudod ja tõstukid. Ettevõtte on sõiduaudode ja tõstukite rendilepingu lõppedes sõiduaudode väljaostmise võimalus, aga suure tõenäosusega seda võimalust ei kasutata.

Aruandeperioodi rendikulus moodustas sõiduautode rendikulu 86 823 eurot (2020. aastal 81 305 eurot), tõstukite rendikulu 61 117 eurot (2020. aastal 51 271 eurot) ja ruumide rendikulu 542 277 eurot (2020. aastal 534 520 eurot).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB faktooring	807 694	807 694			2,4%	EUR	30.04.2022
SEB krediitkaardid	152	152					
Lühiajalised laenud kokku	807 846	807 846					
Laenukohustised kokku	807 846	807 846					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB faktooring	798 293	798 293			2,4%	EUR	30.04.2021
SEB krediitkaardid	368	368					
Lühiajalised laenud kokku	798 661	798 661					
Laenukohustised kokku	798 661	798 661					

SEB Pank AS kasuks on seatud kommerts pant summas 5 000 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 034 096	5 034 096	
Võlad töövõtjatele	430 786	430 786	
Maksuvõlad	2 379 229	2 379 229	11
Muud võlad	116 705	116 705	
Muud viitvõlad	116 705	116 705	
Saadud ettemaksed	7 230	7 230	
Tulevaste perioodide tulud	7 230	7 230	
Muud võlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 968 058	7 968 058	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 365 222	3 365 222	
Võlad töövõtjatele	418 215	418 215	
Maksuvõlad	2 207 541	2 207 541	11
Muud võlad	76 966	76 966	
Muud viitvõlad	76 966	76 966	
Saadud ettemaksed	4 950	4 950	
Tulevaste perioodide tulud	4 950	4 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 072 894	6 072 894	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 086	2 295
Käibemaks	708 122	658 658
Üksikisiku tulumaks	31 756	26 576
Sotsiaalmaks	60 930	50 720
Kohustuslik kogumispension	2 277	2 416
Töötuskindlustusmaksed	4 045	3 472
Aktiisimaks	1 436 598	1 355 663
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132 415	107 741
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 379 229	2 207 541

Muude maksuvõlgade all on kajastatud arvestatud ja kinnipeetud maksud detsembri töötasudelt, mis makstakse välja jaanuaris. Samuti kajastatakse seal klientide maksuvõlga Maksu- ja Tolliametile impordikäibemaksu ja tollimaksu eest.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Seotud osapoolte solidaarne garantii kontserni emaettevõtte laenu tagamiseks SEB Pank AS-i ees	0	153 611
Kontserni teiste ettevõtete kohustuste tasumise garanteerimine tarnijate ees	141 195	215 107
Kokku tingimuslikud kohustised	141 195	368 718

Ettevõtte juhtkond hindab nende garantiide realiseerumist vähetõenäoliseks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 3 673 843 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustiste summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 734 769 eurot.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 295 824	32 402 594
Leedu	619 782	472 819
Läti	279 946	208 779
Soome	180 406	110 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 471	19 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 378 429	33 214 388
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	27 533	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	23 872	9 368
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 405	9 368
Kokku müügitulu	36 429 834	33 223 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkohoolsed joogid	32 420 670	30 209 043
Toidukaubad	2 519 657	1 666 546
Ladustamine	1 037 849	1 010 832
Ekspedeerimine	413 938	307 395
Müügiteenus	29 680	21 900
Muud tulud	8 040	8 040
Kokku müügitulu	36 429 834	33 223 756

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müüdnud kaupade kulu	27 523 746	24 901 247	
Muu kaubakulu korrigeerimine	70 861	48 882	
Palk ja palgamaksud	446 529	429 626	18
Transport	278 772	261 493	
Ekspluatatsioon	228 276	229 422	
Amortisatsioonikulu	8 962	11 529	6,7
Muud	30 007	27 109	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28 587 153	25 909 308	

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	2 459 545	2 139 425	18
Kindlustuskulud	32 968	33 079	
Transpordikulud	635 062	540 161	
Sidekulud	33 880	31 274	
Lähetuskulud	7 031	9 670	
Ekspluatatsioonikulud	438 377	412 203	
Müügi edendamise kulud	1 320 524	1 222 483	
Reklaamikulud	65 800	63 019	
Vastuvõtukulud	26 693	25 979	
Amortisatsioonikulu	39 220	47 342	6,7
Muud	78 761	92 067	
Kokku turustuskulud	5 137 861	4 616 702	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	220 222	234 435	18
Mitmesugused sisseostetud teenused	925 530	921 740	
Amortisatsioonikulu	8 494	9 284	6,7
Kokku üldhalduskulud	1 154 246	1 165 459	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	2 275 028	2 045 648	
Sotsiaalmaksud	761 974	686 110	
Muud	89 294	71 728	
Kokku tööjõukulud	3 126 296	2 803 486	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	87	82	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	87	82	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Balmerk Distribution OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Dunker Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	91 393	45 864
Tütarettevõtjad	44 300	34 192
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	469 843	250 344
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 258	5 016
Kokku nõuded ja ettemaksed	622 794	335 416
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	89 740	89 264
Tütarettevõtjad	0	141
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 324	27 002
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 520	2 520
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 086	12 454
Kokku võlad ja ettemaksed	144 670	131 381

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	8 040	728	0	4 020	0
Tütarettevõtjad	295 314	460	0	276 499	280	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	877 222	277	0	599 988	4 624	528
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 002	39 965	0	29 472	60	0
Kokku müüdnud	1 173 538	48 742	728	905 959	8 984	528

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	804 000	0	0	648 000	0
Tütarettevõtjad	0	4 368	0	0	1 999	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	274 774	0	0	184 674	161 231	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 183	0	0	23 940	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	285 898	0	0	79 486	547	0
Kokku ostetud	560 672	832 551	0	264 160	835 717	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	0	153 611	20.06.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 195	215 107	31.12.2022; tähtajatu
Kokku antud garantiid/tagatised	141 195	368 718	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	251 042	216 086

Kontsernikonto vahendite kasutamise eest maksti kontserni emaettevõttele intresse summas 0 eurot (2020. aastal 303 eurot).

2021. aastal esitas ettevõtte turundustoe arveid emaettevõttele summas 82 239 eurot (2020. aastal 75 981 eurot), teisele sama kontserni ettevõttele summas 124 204 eurot (2020. aastal 61 037 eurot) ja olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevale ettevõtjatele summas 9997 eurot (2020. aastal 0 eurot), mis vähendasid ettevõtte turustuskulusid.

Lisa 20 Olulised mitterahalised tehingud

Balmerk Estonia OÜ ühines 01.01.2020 samasse kontserni kuuluva Vinare Logistika OÜ-ga ning see tõi kaasa olulisi mitterahalisi tehinguid. Ühinemisel kajastati mitterahalise tehinguna järgmised Vinare Logistika OÜ saldod:

Raha	729 425
Nõuded ja ettemaksed	1 649 585
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5 000
Materiaalsed põhivarad	73 406
Varad kokku	2 457 416
Laenukohustus	178

Võlad ja ettemaksud	1 748 029
Kohustused kokku	1 748 207

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

Balmerk Estonia OÜ (registrikood: 12247473) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PAJUSTE	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balmerk Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Balmerk Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Prükk
Vandeaudiitori number 509
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Järve 2, Tallinn 11314
22. aprill 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Balmerk Estonia OÜ (registrikood: 12247473) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	22.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 209 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 165
Kokku	3 673 843
Jaotamine	
Dividendideks	1 100 000
Kokku	1 100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 209 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 165
Kokku	3 673 843
Jaotamine	
Dividendideks	1 100 000
Kokku	1 100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	36429834	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	balmerk@balmerk.ee