

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Balmerk Estonia OÜ

registrikood: 12247473

tänavanimi: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: dunker@dunker.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Balmerk Estonia OÜ on Eesti turul juhtiv alkoholsete jookide impordi ja hulgimüügiga tegelev ettevõtte. Ettevõtte poolt müüdavate toodete tuntuimateks kaubamärkideks on Gran Castillo, Dreamer, Aramis, Vina Maipo, Torres, Chenet, Meukow ja paljud teised tuntud kaubamärgid.

Balmerk Estonia OÜ tegevus 2018. aastal keskendus müükide edendamisele ning turuosa hoidmisele ja kasvatamisele. Ettevõtte 2018. majandusaasta tegevus oli mõjutatud alkoholsete jookide aktsiisi tõusust ning efektiivsemast tegutsemisest eelkõige turustus- ja logistikakulude kokkuhoiust. Sarnaselt varasematele aastatele kujunesid suurima käibega müügiperioodideks suvekuud (mai, juuni) ning aastavahetusele eelnevad kuud (november, detsember). Teatud määral suurendasid jaanuaris oma sisseoste mõned kaubandusketid, kes pidasid vajalikuks suurendada oma laoseisu enne 01.02.2018 kehtima hakanud kõrgemaid aktsiisimäärasid.

2018.aastal sai Dunker Estonia OÜ Albali ja Gato Negro kaubamärkide esindusõiguse Eestis ja üldtasandil jätkasime tööd olemasoleva tootevaliku arendamisel vastavalt portfelli strateegiale.

2018.aastal kasvasid jätkuvalt eestimaalaste piiriülesed alkoholiostud Lätist, mille tõttu vähenes müük Eestis. Samas panustasime tarbijakampaaniatesse, et hoida müügimahte ja turuosa, kuna järjest suurenev hinnavahe suunas rohkem tarbijaid alkoholi ostma Lätist. Vaatamata sellele säilitasime efektiivsuse, mille tulemusena suutsime täita ettevõttele seatud eesmärgid.

Muud olulised sündmused 2018. aastal olid:

- Mediato AS tooteportfelli konsolideerimine Balmerk Estonia OÜ alla;
- 1. detsembrist 2018 muutus Dunker Estonia OÜ ärinimi ning uueks ärinimeks sai Balmerk Estonia OÜ;
- alates 1. detsembrist 2018 seni Mediato AS tootevalikus olnud toodete maaletoojaks ja edasimüüjaks Eestis on Balmerk Estonia OÜ.

2019. aasta prognoosiks on alkoholimüügi jätkuv langus piirikaubanduse mõjude tõttu. Piirikaubandusele sellist plahvatuslikku kasvu, nagu möödunud kahel aastal, enam ei ennustaks. Probleem kodumaistele kaupmeestele püsib pigem stabiilne ja pikaajaliseks murekohaks võib saada tarbijate juurduv harjumus Lätist ostlemas käia ja tajutud hinnavahe, isegi kui see ei pruugi olla reaalne hinnavahe.

Balmerk Estonia OÜ siseselt soovime keskenduda nii olemasoleva tootevaliku kui ka lisandunud Mediato kaubamärkide arendamisele vastavalt portfelli strateegiale ja müügimahtude kasvatamisele. Tooteportfelli täiendamine ei ole omaette eesmärk vaid lisanduvad tooted ja kategooriad peavad üksteist täiendama ning lisama olemasolevale kaalu.

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

Ettevõtte olulised finantsvarad ja kohustused on seotud euroga ja seetõttu ei ole ettevõttel olulisi valuutariske.

Ostjatega seotud krediidiriski vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini.

Tähtsamad finantssuhtarvud	2018	2017	2016	2015	2014
Brutorentaablus (%)	21,4	20,1	21,1	22,0	21,7
Puhasrentaablus (%)	2,5	1,6	2,1	3,7	2,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,7	1,9	1,9	1,8
ROE (%)	16,3	8,6	11,5	20,2	17,1
Kohustuste ja omakapitali suhe	0,2	0,4	0,3	0,5	0,6

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 = $\text{Laenukohustused} / \text{Omakapital}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 911	48 413	2
Nõuded ja ettemaksed	4 859 151	6 579 804	3
Varud	3 247 462	3 818 105	4
Kokku käibevarad	8 114 524	10 446 322	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	860 596	0	6
Nõuded ja ettemaksed	97 288	57 203	3
Materiaalsed põhivarad	93 898	84 496	7
Immateriaalsed põhivarad	7 445	14 570	8
Kokku põhivarad	1 059 227	156 269	
Kokku varad	9 173 751	10 602 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	764 013	1 763 138	10
Võlad ja ettemaksed	4 872 992	4 517 074	11
Kokku lühiajalised kohustised	5 637 005	6 280 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	237 881	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	237 881	0	
Kokku kohustised	5 874 886	6 280 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	14
Ülekurss	2 138 000	2 138 000	
Kohustuslik reservkapital	550	550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 754	1 807 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 061	370 356	
Kokku omakapital	3 298 865	4 322 379	
Kokku kohustised ja omakapital	9 173 751	10 602 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	22 234 081	22 996 281	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 484 749	-18 378 618	16
Brutokasum (-kahjum)	4 749 332	4 617 663	
Turustuskulud	-3 839 975	-3 917 434	17
Üldhalduskulud	-308 520	-315 010	18
Muud äritulud	52 715	98 160	
Muud ärikulud	-25 995	-29 195	
Ärikasum (kahjum)	627 557	454 184	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-45 460	0	6
Intressikulud	-28 475	-26 889	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 561	-6 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551 061	420 356	
Tulumaks	-50 000	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 061	370 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	627 557	454 184	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 756	46 783	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 747	0	7
Kokku korrigeerimised	30 009	46 783	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-543 227	55 189	
Varude muutus	570 643	-597 766	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	356 431	-113 951	
Kokku rahavood äritegevusest	1 041 413	-155 561	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-46 287	-63 848	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 000	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 953	0	6
Antud laenud	0	-108 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 543	882	
Laekunud intressid	160	5 111	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 537	-165 855	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	131 874	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-228 987	-271 825	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-664 131	664 131	
Makstud intressid	-28 987	-26 481	
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-50 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-8 147	-12 136	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 048 378	103 689	
Kokku rahavood	-40 502	-217 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 413	266 140	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 502	-217 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 911	48 413	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	5 500	2 138 000	550	2 007 973	4 152 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	370 356	370 356
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2017	5 500	2 138 000	550	2 178 329	4 322 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	501 061	501 061
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 324 575	-1 324 575
31.12.2018	5 500	2 138 000	550	1 154 815	3 298 865

Ühise valitseva mõju all oleva ettevõtte osaluse soetamisel tasutud ja omandatud osaluse maksumuse erinevuse võrra vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

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.

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 makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade müüke kajastatakse tehingupäeval.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investor omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab 20%-50% ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul on omandatud netovara bilansiline väärtus vastavalt korrigeeritud ostumeetodi põhimõttele. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Edasiselt kajastatakse investeeringud sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

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

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulumnorm 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 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Laoseadmed ja -masinad	5
Arvutid ja arvutitarbed	3,33
Bürootarbed	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 kasutusrendimaksed 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.

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 osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär oli 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet;
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- emaettevõtte omanike 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto, mis osaleb kontsernikontos	738	0
Rahalised vahendid teel	7 173	48 413
Kokku raha	7 911	48 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 715 974	4 715 974	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 729 120	4 729 120	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 146	-13 146	0	
Muud nõuded	32 683	28 692	3 991	5
Laenunõuded	5 573	1 582	3 991	
Viitlaekumised	27 110	27 110	0	
Ettemaksed	205 423	112 126	93 297	
Tulevaste perioodide kulud	205 423	112 126	93 297	
Muud lühiajalised nõuded	2 359	2 359	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 956 439	4 859 151	97 288	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 192 790	4 192 790	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 203 340	4 203 340	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 550	-10 550	0	
Muud nõuded	2 260 959	2 255 406	5 553	5
Laenunõuded	2 207 926	2 202 373	5 553	
Intressinõuded	21 444	21 444	0	
Viitlaekumised	31 589	31 589	0	
Ettemaksed	168 320	116 670	51 650	
Tulevaste perioodide kulud	168 320	116 670	51 650	
Muud lühiajalised nõuded	14 938	14 938	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 637 007	6 579 804	57 203	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	3 247 462	3 818 105
Kokku varud	3 247 462	3 818 105

2018. aastal kanti kaupu maha summas 39 235 eurot (2017. aasta 39 837 eurot) ja hinnati alla kaupasad summas 4 161 eurot (2017. aasta 40 015 eurot).

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	5 573	1 582	3 991
Viitlaekumised	27 110	27 110	0
Kokku muud nõuded	32 683	28 692	3 991

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 207 926	2 202 373	5 553
Intressinõuded	21 444	21 444	0
Viitlaekumised	31 589	31 589	0
Kokku muud nõuded	2 260 959	2 255 406	5 553

31.12.2017 seisuga kajastatud laenu- ja intressinõudega tehti 2018. aastal tasaarveldus ettevõttes Business Center SIA-s soetatud osalusega. Vt ka lisa 6 ja lisa 20.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
40003879326	Business Center SIA	Läti	kinnisvara arendus	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Business Center SIA	0	906 056	-45 460	860 596
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	906 056	-45 460	860 596

2018. aastal soetati 39,86%-line osalus ettevõttes Business Center SIA. Osalus soetati tasaarvelduse teel seotud osapoolle antud laenu ja intresside vastu. Osaluse maksumus oli 2 230 631 eurot, millest 2 953 eurot tasuti rahas.

Tasutud ja omandatud osaluse erinevuse võrra 1 324 575 eurot vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	43 811	43 811	100 401	144 212
Akumuleeritud kulum	-34 310	-34 310	-52 851	-87 161
Jääkmaksumus	9 501	9 501	47 550	57 051
Ostud ja parendused	0	0	63 848	63 848
Amortisatsioonikulu	-8 760	-8 760	-27 643	-36 403
31.12.2017				
Soetusmaksumus	43 811	43 811	161 934	205 745
Akumuleeritud kulum	-43 070	-43 070	-78 179	-121 249
Jääkmaksumus	741	741	83 755	84 496
Ostud ja parendused	0	0	46 286	46 286
Amortisatsioonikulu	-741	-741	-31 890	-32 631
Müügid	0	0	-4 253	-4 253
31.12.2018				
Soetusmaksumus	43 811	43 811	208 220	252 031
Akumuleeritud kulum	-43 811	-43 811	-114 322	-158 133
Jääkmaksumus	0	0	93 898	93 898

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	14 000	0
Muud masinad ja seadmed	14 000	0
Kokku	14 000	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	51 858	51 858
Akumuleeritud kulum	-26 908	-26 908
Jääkmaksumus	24 950	24 950
Amortisatsioonikulu	-10 380	-10 380
31.12.2017		
Soetusmaksumus	51 858	51 858
Akumuleeritud kulum	-37 288	-37 288
Jääkmaksumus	14 570	14 570
Amortisatsioonikulu	-7 125	-7 125
31.12.2018		
Soetusmaksumus	51 858	51 858
Akumuleeritud kulum	-44 413	-44 413
Jääkmaksumus	7 445	7 445

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	121 891	129 666
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	57 228	42 765
1-5 aasta jooksul	87 875	116 841

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõidua autod. Ettevõttel on sõidua autod rendilepingu lõppedes sõidua autod väljaostmise võimalus, aga suure tõenäosusega seda võimalust ei kasutata.

Aruandeperioodi rendikulus moodustas sõidua autod rendikulu 56 989 eurot (2017. aastal 67 049 eurot) ja ruumide rendikulu 64 902 eurot (2017. aastal 62 617 eurot).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB faktooring	527 742	527 742			1,80%	EUR	30.04.2019
SEB krediitkaardid	2 881	2 881					
Lühiajalised laenud kokku	530 623	530 623					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	471 271	233 390	237 881	0	1,88%	EUR	25.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	471 271	233 390	237 881	0			
Laenukohustised kokku	1 001 894	764 013	237 881	0			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB faktooring	398 428	398 428			1,80%	EUR	30.04.2018
SEB krediitkaardid	322	322					
SEB arvelduskrediit	664 131	664 131			1,95%	EUR	30.04.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 062 881	1 062 881					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	700 257	700 257	0	0	1,88%	EUR	25.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	700 257	700 257	0	0			
Laenukohustised kokku	1 763 138	1 763 138	0	0			

SEB investeerimislaenu tagatiseks on seatud kommertspant summas 5 000 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 096 782	4 096 782	
Võlad töövõtjatele	149 582	149 582	
Maksuvõlad	521 100	521 100	12
Muud võlad	88 200	88 200	
Intressivõlad	20	20	
Muud viitvõlad	88 180	88 180	
Saadud ettemaksed	17 328	17 328	
Tulevaste perioodide tulud	17 000	17 000	
Muud saadud ettemaksed	328	328	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 872 992	4 872 992	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 860 601	3 860 601	
Võlad töövõtjatele	89 719	89 719	
Maksuvõlad	466 367	466 367	12
Muud võlad	91 993	91 993	
Intressivõlad	533	533	
Muud viitvõlad	91 460	91 460	
Saadud ettemaksed	8 394	8 394	
Tulevaste perioodide tulud	8 394	8 394	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 517 074	4 517 074	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 546	711
Käibemaks	438 617	397 710
Üksikisiku tulumaks	11 150	11 281
Sotsiaalmaks	23 195	22 108
Kohustuslik kogumispension	978	1 203
Töötuskindlustusmaksed	1 447	1 537
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 167	31 817
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	521 100	466 367

Muude maksuvõlgade all on kajastatud arvestatud ja kinnipeetud maksud detsembri töötasudelt, mis makstakse välja jaanuaris.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Kontserni liikme laenu tagamine SEB Banka ees	61 500	135 540
Kontserni liikme arvelduskrediidi tagamine SEB Banka ees	1 577 750	849 145
Seotud osapoolte solidaarne garantii kontserni emaettevõtte laenu tagamiseks SEB Pank AS-i ees	680 278	0
Kokku tingimuslikud kohustised	2 319 528	984 685

Ettevõtte juhtkond hindab nende garantiide realiseerumist vähetõenäoliseks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 1 200 275 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustiste summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 240 055 eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 536 265	22 227 963
Läti	587 207	742 278
Leedu	101 069	17 676
Soome	9 540	5 220
Prantsusmaa	0	3 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 234 081	22 996 281
Kokku müügitulu	22 234 081	22 996 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkohoolsed joogid	21 980 365	22 838 553
Toidukaubad	228 816	157 728
Müügiteenus	24 900	0
Kokku müügitulu	22 234 081	22 996 281

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017
Müüdnud kaupade kulu	17 386 140	18 246 855
Muu kaubakulu korrigeerimine	98 609	131 763
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 484 749	18 378 618

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	1 156 296	1 026 654	19
Kindlustuskulud	26 622	26 475	
Transpordikulud	141 032	150 609	
Sidekulud	14 991	16 300	
Lähetuskulud	11 635	35 440	
Ekspluatatsioonikulud	83 589	81 092	
Müügi edendamise kulud	933 324	899 692	
Reklaamikulud	40 723	66 760	
Vastuvõtukulud	42 341	77 213	
Amortisatsioonikulu	39 756	46 783	7,8
Muud	1 349 666	1 490 416	
Kokku turustuskulud	3 839 975	3 917 434	

Muudest kuludest moodustasid 1 287 391 eurot kaupade logistilised kulud (2017. aastal 1 433 093 eurot).

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	3 149	5 421	19
Mitmesugused sisseostetud teenused	305 371	309 589	
Kokku üldhalduskulud	308 520	315 010	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	877 052	772 568	
Sotsiaalmaksud	282 393	259 507	
Kokku tööjõukulud	1 159 445	1 032 075	17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	32	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	2A Investment Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	2A Investment Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	33 513	0	36 549
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	274 354	1 533 683	153 376	1 095 778
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 960	2 222 252	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 160	0	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Dunkri Kaubanduse AS	0	2 200 808

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Dunkri Kaubanduse AS	100 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	256 324	0	282 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 055 281	539 391	2 346 297	411 149
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 100	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	97 778	98 936

Seotud osapoolle antud laenult oli arvestatud intresse 5 426 eurot (2017. aastal 21 444 eurot) ja laekus intresse 0 eurot (2017. aastal 5 000 eurot). Ebatõenäoliseks hinnatud intressinõudeid 2018. aastal ei olnud (2017. aastal 16 358 eurot).

Mitterahalise tehinguna maksti ettevõttele tagasi laenu ja tagastati intresse, vt. lisa 5 ja lisa 6 esitatud infot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2019

Balmerk Estonia OÜ (registrikood: 12247473) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PAJUSTE	Juhatuse liige	23.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balmerk Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Balmerk Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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 2018 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditori 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.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteaavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresistite 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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
Vandeauditori number 509
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Tornimäe 5, Tallinn 10145
23. mai 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Balmerk Estonia OÜ (registrikood: 12247473) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	23.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 061
Kokku	1 154 815
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 061
Kokku	1 154 815
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	22234081	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dunker@dunker.ee