

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Balmerk Distribution OÜ

registrikood: 14635895

tänav a nimi: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

e-posti aadress: balmerk@balmerk.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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

2019. aasta tegevusaruanne

Balmerk Distribution OÜ registreeriti Eesti äriregistris 07.01.2019 ja on Dunker Group kontserni kuuluv ettevõtte, mille 100%-liseks omanikuks on Dunker Group OÜ. Balmerk Distribution OÜ ei omanud 2019. aasta lõpus tütarettevõtteid. Ettevõtte juhtimist teostab juhatuse liige Imre Madison. 2019. aasta lõpu seisuga ei olnud Balmerk Distribution OÜ-l registreeritud ühtegi töölepinguga töötajat.

Balmerk Distribution OÜ 2019. aasta müügikäive oli 168,4 tuhat eurot ning aruandeaasta kasum oli 137,2 tuhat eurot.

Ettevõtte peamiseks tegevuseks on Dunker Group kontserni kuuluvate ettevõtete Balmerk Estonia OÜ, Balmerk Latvia SIA ja UAB Balmerk Lithuania tooteportfelli ja tarneahela koordineerimine Baltikumi tasandil koostöös nimetatud ettevõtete kaubatarbijatega. Balmerk Distribution OÜ tulud on peamiselt seotud oma teenuste müügiga Dunker Group kontserni teistele ettevõtetele ning Balmerk Estonia OÜ, Balmerk Latvia SIA ja UAB Balmerk Lithuania kaubatarbijate müügi- ja turundustoetuste laekumistega.

BALMERK DISTRIBUTION OÜ PEAMISED FINANTSNÄITAJAD	2019	2018
Müügitulu, €	168 420	-
Puhaskasum, €	137 249	-

Imre Madison,
Balmerk Distribution OÜ juhatuse liige
12. märtsil 2020. aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	07.01.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 359	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	126 769	0	3
Kokku käibevarad	172 128	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	896	0	4
Kokku põhivarad	896	0	
Kokku varad	173 024	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 275	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	33 275	0	
Kokku kohustised	33 275	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 249	0	
Kokku omakapital	139 749	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	173 024	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.01.2019 - 31.12.2019
Müügitulu	168 420
Brutokasum (-kahjum)	168 420
Üldhalduskulud	-31 171
Äri kasum (kahjum)	137 249
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 249

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.01.2019 - 31.12.2019	07.01.2019 - 07.01.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	137 249	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 769	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	33 275	0
Kokku rahavood äritegevusest	43 755	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-896	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-896	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	42 859	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 859	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 359	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.01.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	0	0	0	0	0	0	2 500
07.01.2019	2 500									2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	137 249	137 249
31.12.2019	2 500	0	0	0	0	0	0	0	137 249	139 749

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 saldosisid ja üleöödeposiite.

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 valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 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 kasulikest 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 parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3,33

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. Finantskohustisi 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 õiglasest väärtuses, see tähendab müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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. Intressitulu 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.

2019. aastal on tulumaksumäär 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksmisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest. 1. jaanuarist 2018 kehtib Eestis dividendide maksumise 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, millelt 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. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda muudatus füüsilistest isikutest osanike maksukoormust.

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:

- emaettevõtet;
- tütarettevõtteid;
- 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)

	31.12.2019	07.01.2019
Pangakonto	45 359	2 500
Kokku raha	45 359	2 500

Ettevõtte on kontsernikonto liige, mille kohaselt tema vabad vahendid võivad olla kasutuses teise kontsernikonto liikme poolt.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 171	118 171
Ostjatelt laekumata arved	118 171	118 171
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 389	1 389
Muud nõuded	7 209	7 209
Viitlaekumised	7 209	7 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 769	126 769

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
07.01.2019											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	896	0	0	0	896
31.12.2019											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	896	0	0	0	896
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	896	0	0	0	896

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 275	8 275
Muud võlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	25 000	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	33 275	33 275

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2019 seisuga moodustas 137 249 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, moodustab 27 450 eurot.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	07.01.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	07.01.2019 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Itaalia	63 382
Prantsusmaa	42 807
Saksamaa	34 744
Hispaania	8 645
Holland	8 327
Suurbritannia	5 384
Portugal	2 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Tšiili	2 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 337
Kokku müügitulu	168 420
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Müügiteenus	168 420
Kokku müügitulu	168 420

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	07.01.2019 - 31.12.2019
Muud	31 171
Kokku üldhalduskulud	31 171

Muude üldhalduskulude all on kajastatud mitmesugused sisseostetud teenused.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.01.2019 - 31.12.2019	07.01.2019 - 07.01.2019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dunker Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Emaettevõtja	7 200
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 075

Garantiid

07.01.2019 - 31.12.2019	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Garantiileping SEB Pank AS kasuks	416 945	20.06.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	07.01.2019 - 31.12.2019	07.01.2019 - 07.01.2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	6 000	0

Põhivarade ostud ja müügid

	07.01.2019 - 31.12.2019	07.01.2019 - 07.01.2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	896	0

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgse mittekorregeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2020

Balmerk Distribution OÜ (registrikood: 14635895) 07.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE MADISON	Juhatuse liige	29.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 249
Kokku	137 249
Jaotamine	
Kokku	137 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	168420	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dunker Group OÜ	12215510	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dunker@dunker.ee