

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Balmerk Distribution OÜ

registrikood: 14635895

tänavanimi: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: dunker@dunker.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Turustuskulud	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Balmerk Distribution OÜ on Dunker Group kontserni kuuluv ettevõtte, mille 100% omanikuks on Dunker Group OÜ. Balmerk Distribution OÜ 100% osalusega tütaretevõteteks olid 2020. aasta lõpu seisuga Balmerk Estonia OÜ ja Balmerk Lithuania UAB. Mõlema nimetatud tütaretevõtte osalused omandas Balmerk Distribution OÜ 2020. aasta juulikuus – Balmerk Estonia OÜ 100% osaluse müüjaks oli Dunker Group kontserni emaettevõtte Dunker Group OÜ ja Balmerk Lithuania UAB 100% osaluse müüjaks oli Dunker Group kontserni kuuluv ettevõtte Mediato OÜ.

Balmerk Distribution OÜ juhtimist teostab juhatuse liige Imre Madison. 2020. aasta lõpu seisuga töötas Balmerk Distribution OÜ-s töölepinguga 4 töötajat.

Balmerk Distribution OÜ 2020. aasta müügikäive oli 742,6 tuhat eurot (2019. aastal 168,4 tuhat eurot) ning aruandeaasta kasum oli 169,8 tuhat eurot (2019. aastal 137,2 tuhat eurot). Kuigi ettevõtte asutati 2019. aastal, siis aktiivsemaks äritegevuseks läks alles aastal 2020.

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

Imre Madison
Balmerk Distribution OÜ juhatuse liige
26. aprillil 2021. aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	260 137	45 359	
Nõuded ja ettemaksed	222 152	126 769	2
Kokku käibevarad	482 289	172 128	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 939 200	0	4
Materiaalsed põhivarad	1 633	896	
Kokku põhivarad	1 940 833	896	
Kokku varad	2 423 122	173 024	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6	0	
Võlad ja ettemaksed	174 393	33 275	5
Kokku lühiajalised kohustised	174 399	33 275	
Kokku kohustised	174 399	33 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	8
Ülekurss	1 936 700	0	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 249	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 774	137 249	
Kokku omakapital	2 248 723	139 749	
Kokku kohustised ja omakapital	2 423 122	173 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	742 558	168 420	9
Brutokasum (-kahjum)	742 558	168 420	
Turustuskulud	-358 101	0	10
Üldhalduskulud	-219 279	-31 171	11
Muud äritulud	10 704	0	
Muud ärikulud	-113	0	
Ärikasum (kahjum)	175 769	137 249	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-5 792	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	-203	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 774	137 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 774	137 249	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	175 769	137 249	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	882	0	10,11
Kokku korrigeerimised	882	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-95 382	-126 769	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	141 117	33 275	
Kokku rahavood äritegevusest	222 386	43 755	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 619	-896	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 792	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 411	-896	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-203	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-197	0	
Kokku rahavood	214 778	42 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 359	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	214 778	42 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	260 137	45 359	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.01.2019	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	137 249	137 249
31.12.2019	2 500	0	137 249	139 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	169 774	169 774
Emiteeritud osakapital	2 500	1 936 700	0	1 939 200
31.12.2020	5 000	1 936 700	307 023	2 248 723

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.

Ettevõtte ei ole koostanud 2020. aastal konsolideeritud majandusaasta aruannet. Vastavalt Eesti 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 Dunker Group OÜ, mille osalus ettevõttes moodustab 100%.

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 algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglase 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 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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtjate tegevust ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algsest tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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 nüüdiseväärtuseni. Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes kuluna. Ostjate 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. Jooksivad 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. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3,33
Bürootarbed	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. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, 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

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

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

2020. 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 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, 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.

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	209 426	209 426	
Ostjatelt laekumata arved	209 426	209 426	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 919	8 919	6
Muud nõuded	2 189	2 189	
Viitlaekumised	2 189	2 189	
Ettemaksed	1 610	1 610	
Tulevaste perioodide kulud	1 610	1 610	
Muud lühiajalised nõuded	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 152	222 152	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 171	118 171	
Ostjatelt laekumata arved	118 171	118 171	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 389	1 389	6
Muud nõuded	7 209	7 209	
Viitlaekumised	7 209	7 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 769	126 769	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12247473	Balmerk Estonia OÜ	Eesti	Alkohoolsete jookide hulgimüük	0	100
300126728	Balmerk Lithuania UAB	Leedu	Alkohoolsete jookide hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Muud muutused	31.12.2020
Balmerk Lithuania UAB	0	5 792	-5 792	0
Balmerk Estonia OÜ	0	1 939 200	0	1 939 200
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 944 992	-5 792	1 939 200

Ettevõtte soetas mitterahalise tehingu vormis osaluse Balmerk Estonia OÜ-s summas 1 939 200 eurot (vt ka lisa 8) ja rahalise tehingu vormis osaluse summas 5 792 eurot Balmerk Lithuania UAB-s. Mõlemad äriühendused toimusid ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel. Muude muutuste all on kajastatud Balmerk Lithuania UAB soetusmaksumuse allahindlus summas 5 792 eurot.

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
Kasutusrendikulu	29 414	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	20 811	0
1-5 aasta jooksul	28 238	0

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduautod. Ettevõtte on sõiduautode rendilepingu lõppedes sõiduautode väljaostmise võimalus, aga suure tõenäosusega seda võimalust ei kasutata.

Aruandeperioodi rendikulus moodustas sõiduautode rendikulu 19 828 eurot ja ruumide rendikulu 9 586 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 872	74 872	
Võlad töövõtjatele	78 687	78 687	
Maksuvõlad	19 328	19 328	6
Muud võlad	1 506	1 506	
Muud viitvõlad	1 506	1 506	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 393	174 393	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 919	0	1 389	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 181	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	235	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 833	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	330	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	396	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 353	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 919	19 328	1 389	0

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Seotud osapoolte solidaarne garantii kontserni emaettevõtte laenu tagamiseks SEB Pank AS-i ees	153 611	416 945
Kokku tingimuslikud kohustised	153 611	416 945

Ettevõtte juhtkond hindab selle garantii realiseerumist vähetõenäoliseks.

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2020 seisuga moodustas 307 023 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedna kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, moodustab 61 405 eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte suurendas aruandeaastal osakapitali mitterahalises vormis 2 500 euro võrra ning ülekurssi 1 936 700 euro võrra. Mitterahalise sissemakse esemeks oli investering tütarettevõttesse Balmerk Estonia OÜ (vt ka lisa 3).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 000	0
Hispaania	122 358	8 646
Läti	96 000	0
Itaalia	57 982	63 382
Prantsusmaa	54 074	42 807
Leedu	48 000	0
Saksamaa	32 999	34 744
Suurbritannia	7 950	5 384
Holland	6 828	8 326
Portugal	4 367	2 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	742 558	166 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Tšiili	0	2 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 337
Kokku müügitulu	742 558	168 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tooteportfellide juhtimine	288 000	0
Turundustoe teenus	286 558	168 420
Juhtimisteenus	168 000	0
Kokku müügitulu	742 558	168 420

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	154 275	0	12
Müügi edendamise kulud	166 942	0	
Amortisatsioonikulu	464	0	
Muud	36 420	0	
Kokku turustuskulud	358 101	0	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	115 013	0	12
Amortisatsioonikulu	418	0	
Mitmesugused sisseostetud teenused	103 848	31 171	
Kokku üldhalduskulud	219 279	31 171	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Palgakulu	196 778	0	
Sotsiaalmaksud	66 511	0	
Muud	6 000	0	
Kokku tööjõukulud	269 289	0	10,11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	3	0	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dunker Group 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	7 409	0	7 200
Tütarettevõtjad	31 200	56 668	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 000	10 354	0	1 075

Garantiid

2020	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Garantiileping SEB Pank AS kasuks	153 611	20.06.2021
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

	2020		07.01.2019 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	56 004	0	6 000	0
Tütarettevõtjad	96 241	180 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 357	276 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	0	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Emaettevõtja	1 091	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	528	896

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	54 690	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2021

Balmerk Distribution OÜ (registrikood: 14635895) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE MADISON	Juhatuse liige	26.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balmerk Distribution OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Balmerk Distribution OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). See standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Balmerk Distribution OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Balmerk Distribution OÜ raamatupidamise aastaaruanne 31. detsembril 2019 lõppenud majandusaasta kohta on üle vaatamata.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Prükk

Vandeaudiitori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve 2, Tallinn 11314

26. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Balmerk Distribution OÜ (registrikood: 14635895) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	26.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 774
Kokku	307 023
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	742558	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dunker Group OÜ	12215510	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dunker@dunker.ee