

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Balmerk Estonia OÜ

registrikood: 12247473

tänavanimi: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: balmerk@balmerk.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	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	19
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Turustuskulud	20
Lisa 18 Üldhalduskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Olulised mitterahalised tehingud	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

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

Balmerk Estonia ettevõtte igapäevatööd juhib 6-liikmeline juhtkond.

Balmerk Estonia OÜ ühines 1. jaanuarist 2020 ettevõttega samasse kontserni kuuluva Vinare Logistika OÜ-ga. Pärast ettevõtete ühinemist jätkas äriühinguna tegutsemist Balmerk Estonia OÜ, mille koosseisu lisandus logistika ja ekspedeerimise üksus. Balmerk Estonia OÜ võttis üle kõik Vinare Logistika OÜ lepingulised õigused ja kohustused klientide, töötajate, koostööpartnerite, tarnijate ning teiste osapoolte ees. Peale ühinemist lisandus Balmerk Estonia OÜ tegevusaladele alkoholsete jookide käitlemine aktsiisilaos, kaupade ladustamine, varude haldamine, ekspedeerimine, jaotusvedu ning lisaväärtustegevusega seonduvad teenused.

Balmerk Estonia OÜ jaoks kujunes 2020. aasta tervikuna muutusterohkeks ja hoolimata keerulisest aastast edukaks.

2020. aasta alguses kogu meie piirkonda ja tervet maailma tabanud COVID-19 ja sellest tulenevad piirangud mõjutasid negatiivselt Balmerk Estonia OÜ tegevust alates märtsist kuni juunikuuni. Tähtsad müügiharud nagu HoReCa ja piirikaubandus olid müükideks suletud ja see mõjutas ettevõtte tulubaasi olulisel määral. Olukorrast tulenevalt vähendasime suures osas tegevuskulusid ning olime sunnitud ajutiselt langetama ka töötajate töötasusid. Määramatuse ja teadmatuse tingimustes kasutasime riigipoolset abimeedet, mille tulemusena säilitasime kõikide töötajate töökohad, et jätkata meie äristrateegia ja eesmärkide elluviimist.

Kokkuvõttes hindame, et koroonaviirusest tingitud eriolukord ei avaldanud olulist mõju äritegevusele ning jätkusuutlikkusele.

Balmerk Estonia OÜ tegevus 2020. aastal keskendus olemasoleva tooteportfelli müükide edendamisele kui ka lisandunud kaubamärkide arendamisele, müümisele ning turuosa hoidmisele ja kasvatamisele.

Aruandeaastat iseloomustab targem tegutsemine ja sünergia leidmine erinevate äridivisjonide vahel. 2020. aastal panustasime jätkuvalt tarbijakampaaniatesse, et hoida müügimahte ja turuosa, säilitades seejuures efektiivsuse, mille tulemusena suutsime täita ettevõttele seatud eesmärgid. Sarnaselt varasematele aastatele kujunesid suurima käibega müügiperioodideks suvekuud (juuni, juuli, august) ning aastavahetusele eelnevad kuud (november, detsember).

2020. aastal mõjutasid Balmerk Estonia OÜ müügitulu ja tegevuse tulemit järgmised asjaolud:

- Hoolimata pingelistest kuudest aasta alguses tõi aasta tervikuna mitmeid õnnestumisi. Meie inimesed kohanesid piirangutega kiirelt ning meeskonnavaim ja iga töötaja isiklik tugev panus tegid võimalikuks meie eesmärkide täitmise.
- Head suhted ja aktiivne müügitöö Eesti suuremate jaekettidega kasvasid müügitulusid ning tasakaalustasid HoReCa ja piirikaubanduse müügikanalite tagasilöögid.
- Reisipiirangud ja piiride osaline sulgemine tõi kaasa siseturismi tõusu suvekuudel, mis toitis ja hoidis üleval Eesti piirkondlikke HoReCa kliente.
- 2020. aastal lisandusid Balmerk Estonia OÜ tootevalikusse järgmised kaubamärgid vahuveinide kategoorias nagu Wõlu, Mull ja Villa Sandi, veinidest LAB ja LeVal ja käsitööõlle segmendis Õllenaut ja Gorkovskaja ning saadi nende kaubamärkide esindusõigus Baltimaades.

Prognoos ja eesmärgid 2021. aastaks

Balmerk Estonia OÜ siseselt soovime jätkuvalt keskenduda nii olemasoleva tootevaliku kui ka lisandunud 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.

Eesmärk on hoida veinituru liidri positsiooni ning olla tugevaks koostööpartneriks oma jae- ja HoReCa klientidele.

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

Jätkame oma pikema visioonivaate elluviimist saada Baltikumi juhtivaks alkoholsete ja mittealkohoolsete jookide müüjaks.

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

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

Ostjatega seotud krediidiriski vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini.

Tähtsamad finantssuhtarvud	2020	2019	2018	2017	2016
Brutorentaablus (%)	22,0	21,6	21,4	20,1	21,1
Puhasrentaablus (%)	5,0	3,1	2,5	1,6	2,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,4	1,4	1,7	1,9
ROE (%)	33,0	24,0	16,3	8,6	11,5
Kohustuste ja omakapitali suhe	0,2	0,3	0,2	0,4	0,3

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 628 369	150 080	2
Nõuded ja ettemaksed	6 745 766	6 313 472	3
Varud	3 224 539	2 924 240	4
Kokku käibevarad	11 598 674	9 387 792	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 405	935 397	5,6
Nõuded ja ettemaksed	65 320	67 121	3
Materiaalsed põhivarad	133 379	102 538	7
Immateriaalsed põhivarad	11 985	5 626	8
Kokku põhivarad	263 089	1 110 682	
Kokku varad	11 861 763	10 498 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	798 661	1 004 858	10
Võlad ja ettemaksed	6 072 894	5 500 320	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 871 555	6 505 178	
Kokku kohustised	6 871 555	6 505 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000	14
Ülekurss	2 173 930	2 173 930	
Kohustuslik reservkapital	600	600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 161 379	854 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 299	958 001	
Kokku omakapital	4 990 208	3 993 296	
Kokku kohustised ja omakapital	11 861 763	10 498 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	33 223 756	30 678 747	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 909 308	-24 050 490	16
Brutokasum (-kahjum)	7 314 448	6 628 257	
Turustuskulud	-4 616 702	-4 529 012	17
Üldhalduskulud	-1 165 459	-838 285	18
Muud äritulud	285 596	72 557	
Muud ärikulud	-30 674	-37 472	
Ärikasum (kahjum)	1 787 209	1 296 045	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-22 396	-241 069	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 771	0	
Intressikulud	-19 129	-20 524	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 179	-7 265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 755 276	1 027 187	
Tulumaks	-106 977	-69 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 299	958 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 787 209	1 296 045	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 156	31 157	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-10 376	7
Kokku korrigeerimised	68 156	20 781	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 217 469	-1 425 737	
Varude muutus	-300 299	323 222	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 175 271	627 165	
Kokku rahavood äritegevusest	1 597 264	841 476	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 478	-44 768	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	528	17 167	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-279 440	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	34 771	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 622	1 582	
Laekunud intressid	81	121	
Muud laekumised investeerimistegevusest	729 425	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	733 949	-305 338	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 302	238 249	
Saadud laenude tagasimaksed	-238 677	-235 284	
Makstud intressid	-19 312	-20 361	
Makstud dividendid	-500 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 977	-69 186	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 260	-7 387	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-852 924	-393 969	
Kokku rahavood	1 478 289	142 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 080	7 911	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 478 289	142 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 628 369	150 080	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	5 500	2 138 000	550	1 154 815	3 298 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	958 001	958 001
Emiteeritud osakapital	500	35 930	0	0	36 430
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
Muutused reservides	0	0	50	-50	0
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

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 kontsernisisene 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 emajäse ettevõtja Dunker Group OÜ, mille osalus ettevõttes moodustab 100%.

01.01.2020 ühineti samasse kontserni kuuluva ettevõttega Vinare Logistika OÜ, mistõttu pole kõik aruande näitajad võrreldavad eelmise aruandeperioodiga.

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 saldosisid 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 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 emajäse ettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emajäse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui emajäse ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtete tegevust ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtete 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 algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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 sidusettevõtetesse 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.

Edasiselt kajastatakse investeeringud sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt

korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes.

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 nüüdsväärtuseni. 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 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 kasulikkusest 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 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	3,33
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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 summates, 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

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 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, 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:

- emaettevõtteid;
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- emaettevõtte 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto, mis osaleb kontsernikontos	1 591 578	135 346
Rahalised vahendid teel	36 791	14 734
Kokku raha	1 628 369	150 080

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud nõuded	38 075	37 370	705
Laenunõuded	2 368	1 663	705
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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 201 282	6 201 282	0
Ostjatelt laekumata arved	6 206 734	6 206 734	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 452	-5 452	0
Muud nõuded	10 527	8 158	2 369
Laenunõuded	3 991	1 622	2 369
Viitlaekumised	6 536	6 536	0
Ettemaksed	166 464	101 712	64 752
Tulevaste perioodide kulud	166 030	101 278	64 752
Muud makstud ettemaksed	434	434	0
Muud lühiajalised nõuded	2 320	2 320	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 380 593	6 313 472	67 121

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 221 893	2 922 601
Ettemaksed varude eest	2 646	1 639
Kokku varud	3 224 539	2 924 240

2020. aastal kanti kaupu maha summas 34 920 eurot (2019. aasta 27 975 eurot) ja hinnati alla kaupsid summas 16 199 eurot (2019. aasta 4 507 eurot).

Lisa 5 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
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	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Finewine OÜ	52 801	-22 396	30 405
Dekanter OÜ	22 000	0	22 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	74 801	-22 396	52 405

Muude muutuste all on kajastatud Finewine OÜ allahindlus summas 22 396 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40003879326	Business Center SIA	Läti	kinnisvara arendus	40	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Business Center SIA	860 596	-860 596	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	860 596	-860 596	0

Muude muutuste all summas 860 596 eurot on kajastatud ettevõtte jagunemisel üleantud Business Center SIA osalus bilansilises maksumuses.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	43 811	208 220	252 031
Akumuleeritud kulum	-43 811	-114 322	-158 133
Jääkmaksumus	0	93 898	93 898
Ostud ja parendused	0	43 228	43 228
Amortisatsioonikulu	0	-27 798	-27 798
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-6 790	-6 790
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
--	------	------

Masinad ja seadmed	528	17 167
Kokku	528	17 167

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	51 858	0	51 858
Akumuleeritud kulum	-44 413	0	-44 413
Jääkmaksumus	7 445	0	7 445
Ostud ja parendused	1 540	0	1 540
Amortisatsioonikulu	-3 359	0	-3 359
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	667 096	146 336
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	533 512	71 631

1-5 aasta jooksul	141 778	69 398
-------------------	---------	--------

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 sõiduaudode rendikulu 81 305 eurot (2019. aastal 76 547 eurot), tõstukite rendikulu 51 271 eurot ja ruumide rendikulu 534 520 eurot (2019. aastal 69 789 eurot).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB faktooring	765 991	765 991			1,95%	EUR	30.04.2020
SEB krediitkaardid	620	620					
Lühiajalised laenud kokku	766 611	766 611					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	238 247	238 247	0	0	2,25%	EUR	25.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	238 247	238 247	0	0			
Laenukohustised kokku	1 004 858	1 004 858	0	0			

SEB Pank AS kasuks on seatud kommertsant summas 5 000 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	12
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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 490 527	4 490 527	
Võlad töövõtjatele	262 560	262 560	
Maksuvõlad	665 503	665 503	12
Muud võlad	78 618	78 618	
Intressivõlad	183	183	
Muud viitvõlad	78 435	78 435	
Saadud ettemaksed	3 112	3 112	
Tulevaste perioodide tulud	2 514	2 514	
Muud saadud ettemaksed	598	598	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 500 320	5 500 320	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 295	3 670
Käibemaks	658 658	561 669
Üksikisiku tulumaks	26 576	15 959
Sotsiaalmaks	50 720	31 399
Kohustuslik kogumispension	2 416	1 417
Töötuskindlustusmaksed	3 472	2 041
Aktsiisimaks	1 355 663	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 741	49 348
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 207 541	665 503

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 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Kontserni liikme arvelduskrediidi tagamine SEB Banka ees	0	1 032 854
Seotud osapoolte solidaarne garantii kontserni emaettevõtte laenu tagamiseks SEB Pank AS-i ees	153 611	416 945
Kontserni teiste ettevõtete kohustuste tasumise garanteerimine tarnijate ees	215 107	77 298
Kokku tingimuslikud kohustised	368 718	1 527 097

Ettevõtte juhtkond hindab nende garantiide realiseerumist vähetõenäoliseks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 moodustas 2 809 678 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustiste summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 561 936 eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 402 594	29 692 536
Leedu	472 819	508 618
Läti	208 779	463 493
Soome	110 281	14 100
Suurbritannia	13 581	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 334	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 214 388	30 678 747
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 368	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 368	0
Kokku müügitulu	33 223 756	30 678 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkohoolsed joogid	30 209 043	29 486 279
Toidukaubad	1 666 546	1 163 068
Ladustamine	1 010 832	0
Ekspedeerimine	307 395	0
Müügiteenus	21 900	29 400
Muud tulud	8 040	0
Kokku müügitulu	33 223 756	30 678 747

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müüdnud kaupade kulu	24 901 247	24 010 139	
Muu kaubakulu korrigeerimine	48 882	40 351	
Palk ja palgamaksud	429 626	0	19
Transport	261 493	0	
Ekspluatatsioon	229 422	0	
Amortisatsioonikulu	11 529	0	7,8
Muud	27 109	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25 909 308	24 050 490	

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	2 139 425	1 330 884	19
Kindlustuskulud	33 079	30 880	
Transpordikulud	540 161	153 361	
Sidekulud	31 274	16 294	
Lähetuskulud	9 670	40 724	
Ekspluatatsioonikulud	412 203	69 506	
Müügi edendamise kulud	1 222 483	1 179 642	
Reklaamikulud	63 019	58 309	
Vastuvõtukulud	25 979	57 382	
Amortisatsioonikulu	47 342	22 422	7,8
Muud	92 067	1 569 608	
Kokku turustuskulud	4 616 702	4 529 012	

Muudest kuludest 2019. aastal moodustasid 1 526 626 eurot kaupade logistilised kulud.

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	234 435	332 873	19
Mitmesugused sisseostetud teenused	921 740	496 677	
Amortisatsioonikulu	9 284	8 735	7,8
Kokku üldhalduskulud	1 165 459	838 285	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	2 045 648	1 275 492	
Sotsiaalmaksud	686 110	388 264	
Muud	71 728	0	
Kokku tööjõukulud	2 803 486	1 663 756	16,17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	82	40	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	82	40	

Lisa 20 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	45 864	89 264	0	45 709
Tütarettevõtjad	34 192	141	20 698	61
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	250 344	27 002	593 092	1 315 244
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 520	0	2 448
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 016	12 454	1 639	0

Garantiid

2020	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Garantiileping SEB Pank AS-i kasuks	153 611	20.06.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Kontserni liikme tarnijate kohustiste tagamiseks väljastatud garantiid	150 000	31.12.2022
Kontserni liikme tarnijate kohustiste tagamiseks väljastatud garantiid	40 632	31.12.2020
Kontserni liikme tarnijate kohustiste tagamiseks väljastatud garantiid	5 287	24.03.2023
Kontserni liikme tarnijate kohustiste tagamiseks väljastatud garantiid	19 188	tähtajatu

2019	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Garantiileping SEB Pank AS-i kasuks	416 945	20.06.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Garantiileping SEB Banka kasuks	1 032 854	30.04.2020
Kontserni liikme tarnijate kohustiste tagamiseks väljastatud garantiid	77 298	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	648 000	4 020	366 000	0
Tütarettevõtjad	1 999	276 779	1 371	241 128
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	345 905	604 612	2 843 513	761 086
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 940	0	24 120	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 033	29 532	17 666	11 062

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	528	7 725	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	216 086	178 309

Kontsernikonto vahendite kasutamise eest maksti kontserni emaettevõttele intresse summas 303 eurot (2019. aastal 1 684 eurot).

2020. aastal esitas ettevõtte turundustoe arveid emaettevõttele summas 75 981 eurot (2019. aastal 0 eurot) ja teisele sama kontserni ettevõttele summas 61 037 eurot (2019. aastal 64 530 eurot), mis vähendasid ettevõtte turustuskulusid.

Lisa 21 Olulised mitterahalised tehingud

Balmerk Estonia OÜ ühines 01.01.2020 samasse kontserni kuuluva Vinare Logistika OÜ-ga ning see töö 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 ettemaksed	1 748 029
Kohustused kokku	1 748 207

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2021

Balmerk Estonia OÜ (registrikood: 12247473) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PAJUSTE	Juhatuse liige	26.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balmerk Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Balmerk Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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 2020 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) (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 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 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, 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
Järve 2, Tallinn 11314
26. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Balmerk Estonia OÜ (registrikood: 12247473) 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)	1 161 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 299
Kokku	2 809 678
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 161 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 299
Kokku	2 809 678
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	33223756	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	balmerk@balmerk.ee