

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Balaine OÜ

registrikood: 12167225

tänava/talu nimi, Purje tn 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: balaine@hpteesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Balaine OÜ on Eesti ja Euroopa Liidu litsentseeritud ravimite hulgimüüja.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal oli müügitulu 850 387 eurot. 90% langus võrreldes 2019. aasta tasemega (7 664 051), mis on tingitud ainult Covidi hädaolukorra pandeemia mõjust Euroopas ja Ukrainas, meie põhiturul. Selle erakorralise hädaolukorra tagajärjel oli kahjum vaid 143 860 eurot.

Põhivara.

Aruandeperioodil ei tehtud investeeringuid põhivarasse.

Personal

2020. aastal oli ettevõttes peale juhatuse liikme 1 töötaja.

Juhatus.

Osaühingu juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele maksti palka. Kogumaksumus oli 9 384 eurot.

Järgmise aasta 2021. aasta eesmärgid.

Ettevõtte põhieesmärk on taastada kasumlikkus, kui ärikeskkond Euroopas taastub, säilitades samal ajal tugeva kulude kontrolli poliitika. Lisaks keskendub ettevõtte suurema ressursside suunamisele äriarendusele, et aktiivselt otsida uusi partnereid ja kaasata neid meie põhitegevusega seotud täiendavatesse turusegmentidesse sisenemiseks ja tulevaste riskide vähendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 579	34 043	
Nõuded ja ettemaksed	734 184	3 807 089	2
Varud	430 020	426 239	3
Kokku käibevarad	1 272 783	4 267 371	
Kokku varad	1 272 783	4 267 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 202 060	4 052 788	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 202 060	4 052 788	
Kokku kohustised	1 202 060	4 052 788	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 833	69 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 860	142 649	
Kokku omakapital	70 723	214 583	
Kokku kohustised ja omakapital	1 272 783	4 267 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	850 387	7 664 051	7
Muud äritulud	150	1 600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-792 724	-7 382 250	8
Mitmesugused tegevuskulud	-187 532	-132 600	9
Tööjõukulud	-14 145	-8 156	10
Ärikasum (kahjum)	-143 864	142 645	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-143 860	142 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 860	142 649	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balaine OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Balaine OÜ finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Balaine OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis "Raha" kirjel ja rahavoogude aruandes sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata summad kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summades. Iga nõuet hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse perioodikuluna.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmisolekumeetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Balaine OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	725 388	725 388
Ostjatelt laekumata arved	725 388	725 388
Nõuded seotud osapoolte vastu	500	500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 296	8 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	734 184	734 184
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 599 093	3 599 093
Ostjatelt laekumata arved	3 599 093	3 599 093
Nõuded seotud osapoolte vastu	656	656
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 340	12 340
Muud nõuded	195 000	195 000
Laenunõuded	195 000	195 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 807 089	3 807 089

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	430 020	413 500
Ettemaksed varude eest	0	12 739
Kokku varud	430 020	426 239

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			4 411	0
Üksikisiku tulumaks		273	0	100
Sotsiaalmaks		533	0	168
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		19	0	12
Ettemaksukonto jääk	8 296		7 929	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 296	833	12 340	280

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 195 303	1 195 303
Maksuvõlad	833	833
Muud võlad	5 924	5 924
Muud viitvõlad	5 924	5 924
Kokku võlad ja ettemaksed	1 202 060	1 202 060
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 052 508	4 052 508
Maksuvõlad	280	280
Kokku võlad ja ettemaksed	4 052 788	4 052 788

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 377	169 487
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 594	42 372
Kokku tingimuslikud kohustised	67 971	211 859

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	11 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	11 366
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	850 387	7 652 685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	850 387	7 652 685
Kokku müügitulu	850 387	7 664 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	850 387	7 652 685
konsultatsiooni teenused	0	11 366
Kokku müügitulu	850 387	7 664 051

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-755 816	-7 217 006
Transpordikulud	-36 908	-37 526
Logistikakulud	0	-127 718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-792 724	-7 382 250

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 958	0
Mitmesugused bürookulud	-1 838	-3 312
Lähetuskulud	-5 730	-9 778
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-125 430	0
Mitmesugused konsultatsioonid	-43 558	-98 827
Raamatupidamisteenus, audit	-6 856	-3 409
Kindlustus	0	-5 662
Reklaam	0	-2 490
Muud	-2 162	-9 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-187 532	-132 600

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-10 569	-6 098
Sotsiaalmaksud	-3 576	-2 058
Kokku tööjõukulud	-14 145	-8 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	4 791	656	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 558	0	98 827	11 366

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2020. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

Balaine OÜ (registrikood: 12167225) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Management board member	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 860
Kokku	67 973

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 860
Kokku	67 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	850387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HPT Eesti OÜ	11019149	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	balaine@hpteesti.ee