

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Balen

registrikood: 10448552

tänava/talu nimi, Läike põik 1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 6000950, +372 5088848

faks: +372 6000959

e-posti aadress: ants@balen.ee

veebilehe aadress: www.balen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 19 Intressitulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Balen peamiseks tegevusalaks on kvaliteetveinide maale toomine ja turustamine. OÜ Balen põhilisteks klientideks on Eesti restoranid, kus OÜ Balen on omandanud olulise turuosa.

Äritegevuse ülevaade

2020 aastal oli OÜ Balen müügitulu 1 540 583 eurot, mis võrreldes 2019 aastaga on 17 % väiksem.

2020 majandusaastal sai ettevõtte kasumit 480 973 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid põhitegevuses ei tehtud ja lähitulevikku olulisi investeeringuid ei ole planeeritud.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeperioodil ei tehtud. Tulevaste perioodide uurimistegevus on seotud küsimusega, kuidas viia tooted paremini lõpptarbijani ja selle kaudu suurendada müügitulu.

Personal

2020 aastal oli OÜ Balen keskmine töötajate arv 6.

OÜ BALEN emaettevõtteks on OÜ Neigeld, mis on registreeritud Eestis.

Peamised finantssuhtarvud

	2020		2019	
Müügitulu	1 540 583		1 855 292	
Müügitulu kasv %	-17	%	20	%
Brutokasumi määr %	43	%	45	%
Kasum enne tulumaksustamist	480 973		566 542	
Kasumi kasv %	-15,1	%	47,8	%
Puhasrentaablus %	31,2	%	30,5	%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,78		9,14	
ROA	14	%	20,4	%
ROE	15,9	%	22,3	%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Tallinn, 28.05.2021

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 545 681	1 023 131	2
Finantsinvesteeringud	269 538	246 923	3
Nõuded ja ettemaksed	228 329	114 952	4
Varud	697 219	737 750	5
Kokku käibevarad	2 740 767	2 122 756	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	7
Finantsinvesteeringud	339 548	310 739	8
Materiaalsed põhivarad	294 898	343 373	9
Kokku põhivarad	636 946	654 112	
Kokku varad	3 377 713	2 776 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	352 119	232 247	10
Kokku lühiajalised kohustised	352 119	232 247	
Kokku kohustised	352 119	232 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	4 032	4 032	
Kohustuslik reservkapital	10 514	10 514	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 527 575	1 961 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480 973	566 542	
Kokku omakapital	3 025 594	2 544 621	
Kokku kohustised ja omakapital	3 377 713	2 776 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 540 583	1 855 292	13
Muud äritulud	10 303	313	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-884 667	-1 023 672	15
Mitmesugused tegevuskulud	-69 930	-70 079	16
Tööjõukulud	-123 412	-130 392	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 308	-54 660	9
Muud ärikulud	-5 740	-5 896	
Ärikasum (kahjum)	417 829	570 906	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	42 424	-18 461	18
Intressitulud	20 918	14 363	19
Intressikulud	-198	-266	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	480 973	566 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480 973	566 542	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BALEN raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ BALEN on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruandeskeemi 1.

OÜ BALEN ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 toodud lubatud eranditele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande või korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande. Õiglaseks väärtuse mõõtmise aluseks on noteeritud hind aktiivsel turul.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest, mis sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat aktsiisimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimis väärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-7%
- Muud masinad ja seadmed 7-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	14-50
Muud masinad ja seadmed	5-14
Muu inventar ja IT seadmed	5-10

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. 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

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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.

Seotud osapooled

OÜ BALEN aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtted;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ BALEN emaettevõtte on OÜ NEIGELD, mis on registreeritud Eestis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	412	3 983
Arvelduskontod	1 544 935	1 018 796
Raha teel	334	352
Kokku raha	1 545 681	1 023 131

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	265 384	265 384
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-18 461	-18 461
31.12.2019	246 923	246 923
Kajastatud õiglasest väärtuses	246 923	246 923
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	22 615	22 615
31.12.2020	269 538	269 538
Kajastatud õiglasest väärtuses	269 538	269 538

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	197 699	197 699	
Ostjatelt laekumata arved	197 699	197 699	
Muud nõuded	30 000	30 000	20
Laenunõuded	30 000	30 000	20
Ettemaksed	630	630	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	630	630	
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 329	228 329	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	87 080	87 080	
Ostjatelt laekumata arved	87 080	87 080	
Muud nõuded	25 000	25 000	20
Laenunõuded	25 000	25 000	20
Ettemaksed	2 872	2 872	
Tulevaste perioodide kulud	2 242	2 242	
Muud makstud ettemaksed	630	630	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 952	114 952	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	557 084	633 554
Ettemaksed varude eest	140 135	104 196
Kokku varud	697 219	737 750

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	58 798	26 235
Üksikisiku tulumaks	1 261	1 252
Erisoodustuse tulumaks	61	61
Sotsiaalmaks	2 708	2 694
Kohustuslik kogumispension	108	108
Töötuskindlustusmaksed	143	142
Aktsiisimaks	3 287	1 981
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 366	32 473

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vt.Lisa 10

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
16056741	Balen Aktsiisiladu OÜ	Eesti	aktsiisilao teenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
Balen Aktsiisiladu OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2018	157 000	157 000
Soetamine	153 739	153 739
31.12.2019	310 739	310 739
Kajastatud õiglasest väärtuses	310 739	310 739
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2019	310 739	310 739
Soetamine	60 000	60 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-51 000	-51 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 809	19 809
31.12.2020	339 548	339 548
Kajastatud õiglasest väärtuses	339 548	339 548

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	131 052	736 542	70 482	88 983	0	1 027 059
Akumuleeritud kulum	0	-527 989	-70 482	-85 215	0	-683 686
Jääkmaksumus	131 052	208 553	0	3 768	0	343 373
Ostud ja parendused	0	0	0	0	833	833
Amortisatsioonikulu	0	-46 969	0	-2 339	0	-49 308
31.12.2020						
Soetusmaksumus	131 052	736 542	70 482	88 983	833	1 027 892
Akumuleeritud kulum	0	-574 958	-70 482	-87 554	0	-732 994
Jääkmaksumus	131 052	161 584	0	1 429	833	294 898

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 766	128 766	
Võlad töövõtjatele	14 401	14 401	11
Maksuvõlad	66 366	66 366	6
Saadud ettemaksed	142 586	142 586	
Tulevaste perioodide tulud	142 586	142 586	
Kokku võlad ja ettemaksed	352 119	352 119	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 738	85 738	
Võlad töövõtjatele	17 268	17 268	11
Maksuvõlad	32 473	32 473	6
Saadud ettemaksed	96 768	96 768	
Tulevaste perioodide tulud	96 768	96 768	
Kokku võlad ja ettemaksed	232 247	232 247	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	7 904	7 904	
Puhkusetasude kohustis	6 497	9 364	
Kokku võlad töövõtjatele	14 401	17 268	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 moodustas 3 008 548 eurot (31. detsember 2019: 2 527 575 eurot).
 Dividendide väljamaksmiselomanikele kaasneb tulumaksukulu maksimaalselt 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasumbilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks maksimaalselt summas 601 710 eurot (31. detsembril 2019: 505 515 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 133 618	1 323 942
Soome	732	598
Prantsusmaa	27 626	126 794
Läti	0	84 750
Itaalia	125 385	69 193
Suurbritannia	222 428	239 740
Taani	28 915	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	588
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 538 704	1 845 605
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 879	9 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 879	9 687
Kokku müügitulu	1 540 583	1 855 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	683 237	674 594
Alkoholijookide hulgikaubandus	857 346	1 180 698
Kokku müügitulu	1 540 583	1 855 292

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	9 775	0
Kasum valuutakursi muutustest	98	0
Muud	430	313
Kokku muud äritulud	10 303	313

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	881 822	1 020 090
Muud	2 845	3 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	884 667	1 023 672

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	11 126	13 390
Elektrienergia	3 522	4 431
Soojusenergia	2 951	3 465
Kütus	4 653	5 494
Veevarustusteenused	1 832	0
Mitmesugused bürookulud	48 289	36 901
Lähetuskulud	8 683	19 788
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 930	70 079

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	91 657	97 728
Sotsiaalmaksud	31 755	32 664
Kokku tööjõukulud	123 412	130 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	19 809	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	22 615	-18 461
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	42 424	-18 461

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	1 163	98
Intressitulu võlakirjadelt	19 755	14 265
Kokku intressitulud	20 918	14 363

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Neigeld OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Väljataguse Agrotööstuse OÜ	30 372	25 489

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Väljataguse Agrotööstuse OÜ	30 000	25 000	1 041	12	euro	31.05.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Väljataguse Agrotööstuse OÜ	40 000	25 000	950	12	euro	31.05.2021

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	2 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 042	0	950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	30 790	30 935

Vaata: Lisa 4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

Osaühing Balen (registrikood: 10448552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT VAHUR	Juhatuse liige	20.06.2021
ANTS VAHUR	Juhatuse liige	17.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Balen osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Balen raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastustus 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 ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte on müügitulu perioodiseerimisvigade tõttu kajastanud 2020 majandusaasta müügitulu suuremana summas 78 029 eurot, mistõttu on 2020 majandusaasta müügitulud, omakapital ja aruandeaasta kasum ülehinnatud 78 029 euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Balen raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Balen finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

18.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Balen (registrikood: 10448552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	18.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 527 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480 973
Kokku	3 008 548
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 008 548
Kokku	3 008 548

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 527 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480 973
Kokku	3 008 548
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 008 548
Kokku	3 008 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	857346	55.65%	Jah
Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47251	683237	44.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Neigeld	10238582	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000950
Faks	+372 6000959
Mobiiltelefon	+372 5088848
E-posti aadress	ants@balen.ee
Veebilehe aadress	www.balen.ee