

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Balaine OÜ

registrikood: 12167225

tänava/talu nimi, Purje tn 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Balaine OÜ on Eesti ja EL litsentsiga ravimite hulgimüüja.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aasta müügitulu oli 328 320 eurot, mis on 60% langus võrreldes 2020. aasta tasemega (850 387) ainuüksi Covid-pandeemia erakorralise pandeemia mõju tõttu Euroopas ja Ukrainas, meie peamisel turul, ning regulatiivsetest raskustest teatud ravimite ümberregistreerimisel 2020. aastal. -2021.

Vaatamata väljakutsetele saadi 2020. aastal 63 311,89 euro suurune kasum vs. 143 860 euro suurune kahjum, mis tulenes peamiselt Ukraina sõja tõttu 2022. aasta veebruaris toimunud eeldatavate lootusetute võlgade finantseraldiste edukast tagasisaamisest. Meie suurim saavutus oli eelnevalt väljastatud arvete eest tasumine.

Põhivara.

Aruandeperioodil põhivarasasse investeringuid ei tehtud.

Personal

2020. aastal töötas ettevõttes peale juhatuse liikme 1 töötaja.

Juhatus.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele maksti sümboolset töötasu. Kogumaksumus oli 2346 eurot. 2022. aasta juunis kuulutatakse välja dividend 7038 eurot.

Järgmise 2022. aasta eesmärgid.

Ettevõtte põhieesmärk on püsida kasumlikult vaatamata uskumatule Ukraina ärikeskkonnale alates 2022. aasta veebruarist. Kehtib range kulukontrollipoliitika ja muudatusi pole oodata. Lisaks keskendub ettevõtte rohkemate ressursside suunamisele Äriarendusse, et aktiivselt otsida ja kaasata uusi ja varasemaid partnereid, et siseneda 2022. aastal meie põhitegevusega seotud täiendavatesse turusegmentidesse ja vähendada tulevikuriske. Lisaks on nüüdseks lahendatud regulatiivsed raskused ja viivitused meie ravimite ümberregistreerimisel ning loodame tarnimist jätkata alates aasta keskpaigast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	106 054	108 579
Nõuded ja ettemaksed	582 181	734 184
Varud	0	430 020
Kokku käibevarad	688 235	1 272 783
Kokku varad	688 235	1 272 783
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	554 200	1 202 060
Kokku lühiajalised kohustised	554 200	1 202 060
Kokku kohustised	554 200	1 202 060
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 973	211 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 312	-143 860
Kokku omakapital	134 035	70 723
Kokku kohustised ja omakapital	688 235	1 272 783

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	328 320	850 387
Muud äritulud	125 430	150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 730	-792 724
Mitmesugused tegevuskulud	-45 174	-187 532
Tööjõukulud	-6 505	-14 145
Olulised käibevara allahindlused	-26 000	0
Muud ärikulud	-46	0
Ärikasum (kahjum)	63 295	-143 864
Muud finantstulud ja -kulud	17	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 312	-143 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 312	-143 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balaine OÜ 2021. 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 valmisolekust meetodist.

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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 299	75 299
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 582	2 582
Laenunõuded	504 300	504 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	582 181	582 181
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	0	430 020
Kokku varud	0	430 020

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks			273
Sotsiaalmaks			533
Kohustuslik kogumispension			8
Töötuskindlustusmaksed			19
Ettemaksukonto jääk	2 582	8 296	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 582	8 296	833

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	524 008	524 008
Võlad seotud osapooltele	4 192	4 192
Muud võlad	26 000	26 000
Muud viitvõlad	26 000	26 000
Kokku võlad ja ettemaksed	554 200	554 200
	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	105 028	54 377
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 257	13 594
Kokku tingimuslikud kohustised	131 285	67 971

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	328 320	850 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	328 320	850 387
Kokku müügitulu	328 320	850 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	328 320	850 387
Kokku müügitulu	328 320	850 387

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-304 534	-755 816
Transpordikulud	-8 196	-36 908
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 730	-792 724

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-1 030	-1 958
Mitmesugused bürookulud	-1 353	-1 838
Lähetuskulud	-7 205	-5 730
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-125 430
Mitmesugused konsultatsioonid	-12 800	-43 558
Raamatupidamisteenus, audit	-2 119	-6 856
Muud	-20 667	-2 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 174	-187 532

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-4 864	-10 569
Sotsiaalmaksud	-1 641	-3 576
Kokku tööjõukulud	-6 505	-14 145
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 192	0
Kokku laenukohustised	4 192	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 325	17 133	4 192	0
Kokku laenukohustised	0	21 325	17 133	4 192	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Balaine OÜ (registrikood: 12167225) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Management board member	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 312
Kokku	131 285

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 312
Kokku	131 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	328320	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