

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Borealis Eesti OÜ

registrikood: 11100242

tänavatalu nimi, Valukoja tn 8/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: timo@borealis.ee

veebilehe aadress: <http://www.borealis.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Borealis Eesti OÜ on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevus on alates 01.01.2008 erinevate tervisetoodete ja -teenuste turustamine.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad jagunevad kolmeks:

- Tervise ja heaoluga seotud toodete jae- ja hulgimüük
- Mängude ja massaažitoolide opereerimine avalikel pindadel
- Massaažitoolide rent ja hooldus

Borealis Holding OÜ jagunes 14.10.2021 eraldumise teel asutades uue äriühingu OÜ Borealis Holding ja toimus ka jagunenud äriühingu nime muutus, ettevõtte uueks ärinimeks on alates 14.10.2021 Borealis Eesti OÜ.

2021 majandusaastal kasvasid Borealis Eesti OÜ tegevusmahud ja turupositsioone suudeti parandada ettevõtte peamistes tegevusvaldkondades. 2021. aastal oli käive 1 223 379 eurot (2020. aastal 873 740 eurot). Ettevõtte käive kasvas võrreldes aasta varasemaga ~40%. 2021. aasta kasum oli 201 147 eurot (2020. aastal 105 911 eurot).

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte omakapital 634 199 eurot (seisuga 31.12.2020 oli see 462 052 eurot).

31.12.2021 seisuga töötas ettevõttes 14 (neliteist) töötajat. 2021 majandusaasta tööjõukulud (kaasa arvatud sotsiaalmaks) moodustasid kokku 216 901 eurot, aastal 2020 olid tööjõukulud 167 811 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2022. aastal on Borealis Eesti OÜ peamine eesmärk kliendibaasi laiendamine ja teenuste kõrge kvaliteedi jätkusuutlik tagamine. Selleks investeerib ettevõtte jätkuvalt uute põhivarade soetamisse.

Olulisemad finantssuhtarvud olid järgmised:	2021	2020
Müügitulu €	1 223 379	873 740
Puhaskasum €	201 147	105 911
Varad kokku	886 861	658 530
Varud kokku	142 557	137 163
Omakapital kokku	634 199	462 052
Käibevara	407 493	290 514
Lühiajalised kohustised	152 193	115 513
Käibe kasv	40%	22%
Käibe puhasrentaablus	16,43%	12,12%
Vara puhasrentaablus (ROA)	22,48%	16,08%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	31%	23%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,72	2,51
Varude käibesagedus (korda)	8,58	6,37
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100		
Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu		
Vara puhasrentaablus (ROA %) = puhaskasum / varad kokku * 100		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE %) = puhaskasum / omakapital kokku * 100		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
Varude käibesagedus = käive / keskmised varud		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 443	100 189	2
Nõuded ja ettemaksed	141 493	53 162	3
Varud	142 557	137 163	
Kokku käibevarad	407 493	290 514	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 800	
Materiaalsed põhivarad	466 217	349 677	4
Immateriaalsed põhivarad	13 151	15 539	5
Kokku põhivarad	479 368	368 016	
Kokku varad	886 861	658 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 969	41 801	6
Võlad ja ettemaksed	89 224	73 712	7
Kokku lühiajalised kohustised	152 193	115 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 469	80 965	6
Kokku pikaajalised kohustised	100 469	80 965	
Kokku kohustised	252 662	196 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 572	345 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 147	105 911	
Kokku omakapital	634 199	462 052	
Kokku kohustised ja omakapital	886 861	658 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 222 379	873 740	8
Muud äritulud	3 382	20 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 036	-215 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-288 040	-266 633	9
Tööjõukulud	-216 901	-167 811	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 120	-132 322	4, 5
Muud ärikulud	-2 770	-1 073	
Ärikasum (kahjum)	208 894	111 008	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 747	-5 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 147	105 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 147	105 911	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis Holding OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest, kuid on lisatud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 maksetähtaegadest 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 vähendamisena.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 360 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed kuni 20%
Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (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.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 360**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustuse ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on osahingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	26 763	6 551
Pank	96 680	93 638
Kokku raha	123 443	100 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	46 063	46 063	0	0
Ostjatelt laekumata arved	46 063	46 063	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 254	81 254	0	0
Muud nõuded	12 547	12 547	0	0
Ettemaksed	1 629	1 629	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 493	141 493		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	35 851	35 851	0	0
Ostjatelt laekumata arved	35 851	35 851	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 613	3 613	0	0
Muud nõuded	10 730	10 730	0	0
Ettemaksed	2 968	2 968	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 162	53 162	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	5 817		727 915	733 732	13 877	747 609
Akumuleeritud kulum	-1 507		-370 382	-371 889	-4 922	-376 811
Jääkmaksumus	4 310		357 533	361 843	8 955	370 798
Ostud ja parendused	0		175 801	175 801	9 831	185 632
Amortisatsioonikulu	-776		-125 447	-126 223	-4 078	-130 301
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 534		-72 918	-76 452	0	-76 452
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0		812 773	812 773	23 708	836 481
Akumuleeritud kulum	0		-477 804	-477 804	-9 000	-486 804
Jääkmaksumus	0		334 969	334 969	14 708	349 677
Ostud ja parendused	0	5 405	436 092	441 497	13 189	454 686
Amortisatsioonikulu	0	-486	-133 878	-134 364	-4 554	-138 918
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-197 121	-197 121	-2 293	-199 414
Muud muutused	0	0	0	0	186	186
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	5 405	1 022 678	1 028 083	33 621	1 061 704
Akumuleeritud kulum	0	-486	-582 616	-583 102	-12 385	-595 487
Jääkmaksumus	0	4 919	440 062	444 981	21 236	466 217

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 965	0	5 965
Akumuleeritud kulum	-1 988	0	-1 988
Jääkmaksumus	3 977	0	3 977
Ostud ja parendused	2 000	11 583	13 583
Amortisatsioonikulu	-2 021	0	-2 021
31.12.2020			
Soetusmaksumus	7 966	11 583	19 549
Akumuleeritud kulum	-4 010	0	-4 010
Jääkmaksumus	3 956	11 583	15 539
Amortisatsioonikulu	-2 388	0	-2 388
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 966	11 583	19 549
Akumuleeritud kulum	-6 398	0	-6 398
Jääkmaksumus	1 568	11 583	13 151

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	31 621	24 152	7 469	0	3 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2023
Seotud osapooled	46 200	33 200	13 000	0	0%	EUR	2023
Laen	80 000	0	80 000	0	7%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	157 821	57 352	100 469	0			
Kapitalirendikohustised kokku	5 617	5 617	0	0			
Laenukohustised kokku	163 438	62 969	100 469	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	56 236	24 616	31 620	0	3 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2022
Seotud osapooled	44 700	0	44 700	0	0%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	100 936	24 616	76 320	0			
Kapitalirendikohustised kokku	21 830	17 185	4 645	0			
Laenukohustised kokku	122 766	41 801	80 965	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 505	18 505	0	0
Võlad töövõtjatele	25 171	25 171	0	0
Maksuvõlad	22 351	22 351	0	0
Muud võlad	21 118	21 118	0	0
Saadud ettemaksed	2 079	2 079	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	89 224	89 224	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 035	19 035	0	0
Võlad töövõtjatele	16 591	16 591	0	0
Maksuvõlad	11 889	11 889	0	0
Muud võlad	18 710	18 710	0	0
Saadud ettemaksed	7 487	7 487	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	73 712	73 712	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 104 584	827 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	117 795	45 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 222 379	873 740
Kokku müügitulu	1 222 379	873 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müntkäitatavad masinad-rent (EMTAK 77399)	286 972	262 360
Jaemüük posti või Interneti teel (EMTAK 47991)	563 658	308 909
Teenuste müük (EMTAK 33121)	17 885	8 720
Kleepplaastrite hulgimüük (EMTAK 46461)	81 814	62 308
Muud tervishoiualad (EMTAK 86909)	1 592	3 901
Mängumasinate käitus (EMTAK 93299)	270 458	227 542
Kokku müügitulu	1 222 379	873 740

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-160 691	-155 726
Energia	-13 505	-11 129
Mitmesugused bürookulud	-11 004	-22 130
Lähetuskulud	-3 532	-3 515
Koolituskulud	-7 188	-3 420
Riiklikud ja kohalikud maksud	-163	-190
Reklaam	-32 372	-23 440
Sõidukite remont ja hooldus	-5 375	-3 539
Kindlustus	-3 753	-5 906
Panga teenustasud	-9 934	-8 276
Ostetud muud teenused	-40 523	-29 362
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-288 040	-266 633

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-161 026	-122 751
Sotsiaalmaksud	-55 875	-45 060
Kokku tööjõukulud	-216 901	-167 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	81 254	3 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 254	3 613
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 200	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0

Kokku laenukohustised	33 200	0
------------------------------	---------------	----------

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	44 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 000	44 700

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	44 700		23 500	21 200	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000	0	25 000	667
Kokku laenukohustised	44 700	25 000	23 500	46 200	667

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 900	0	0	8 103	0	0
Kokku müüdnud	105 900	0	0	8 103	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Borealis Eesti OÜ (registrikood: 11100242) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO SIMONLATSER	Juhatuse liige	30.06.2022
LAURI RANNAMA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 147
Kokku	623 719
Jaotamine	
Dividendideks	4 771
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	618 948
Kokku	623 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	563658	46.11%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	286972	23.48%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	270458	22.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Simonlatser	38605175232	Eesti	3408 EUR (Lihtomand)
Peeter Kümmel	38204115729	Eesti	3408 EUR (Lihtomand)
Lauri Rannama	37708110025	Eesti	3408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	timo@borealis.ee
Veebilehe aadress	http://www.borealis.ee