

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Balaine OÜ

registrikood: 12167225

tänavatänu nimi, Purje tn 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
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 ja meditsiinivahendite hulgiturustaja.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aasta müügitulu oli 242 393 eurot, mis on 26% langus võrreldes 2021. aasta tasemega (328 320), mis tulenes ainult sõja mõjust Ukrainas, meie ainsal turul, samuti varasematest regulatiivsetest raskustest teatud ravimite ümberregistreerimisel aastatel 2020-2021 ja 2022. aasta alguses. See on nüüd lahendatud. Kuid Ukraina sõjalise konflikti jätkuvad riskid on olnud väga keerulised.

Nende ebatavaliste ja erakordsete väljakutsete tõttu registreeriti 2021. aastal vaid 23 842 euro suurune kahjum võrreldes 63 312 euro suuruse kasumiga.

Meie suurimaks saavutuseks on ja jääb meie kliendilt 2021. ja 2022. aastal varem väljastatud arvete eest lootusetute võlgade eraldiste ja stabiilsete debitorsete maksete edukas tagasinõudmine.

Põhivara.

Aruandeperioodil põhivarasse investeringuid ei tehtud.

Personal

2022. aastal töötas ettevõttes peale juhatuse liikme 1 töötaja.

juhatuse.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline ja juhatuse liikmele maksti sümboolset palka 1170 eurot seoses finantskriisiga ja vajadusega hoida kokku kapitali ellujäämise tagamiseks, kuna sõda mõjutab jätkuvalt tarneid ja makseid. .

2022. aasta tulemuste eest kuulutatakse 2023. aasta I kvartalis välja 8750 eurot dividende, mis on 24% rohkem kui 2021. aasta 7038 eurot.

Eesmärgid aastaks 2023

Ettevõtte põhieesmärk on jääda kasumlikuks vaatamata usumatule 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 ning siseneda 2023. aastal Euroopas meie põhitegevusega seotud täiendavatesse turusegmentidesse ning vähendada tulevikuriske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 260	106 054
Nõuded ja ettemaksed	334 730	582 181
Varud	157 442	0
Kokku käibevarad	534 432	688 235
Kokku varad	534 432	688 235
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	438 603	554 200
Kokku lühiajalised kohustised	438 603	554 200
Kokku kohustised	438 603	554 200
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 921	67 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 842	63 312
Kokku omakapital	95 829	134 035
Kokku kohustised ja omakapital	534 432	688 235

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	240 704	328 320
Muud äritulud	1 690	125 430
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 430	-312 730
Mitmesugused tegevuskulud	-65 696	-45 174
Tööjõukulud	-5 727	-6 505
Olulised käibevara allahindlused	0	-26 000
Muud ärikulud	0	-46
Ärikasum (kahjum)	-48 459	63 295
Intressitulud	6	0
Muud finantstulud ja -kulud	26 019	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 434	63 312
Tulumaks	-1 408	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 842	63 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balaine OÜ 2022. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 330	8 330
Ostjatelt laekumata arved	8 330	8 330
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 402	1 402
Laenunõuded	324 998	324 998
Kokku nõuded ja ettemaksed	334 730	334 730
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	157 442	0
Müügiks ostetud kaubad	157 442	0
Kokku varud	157 442	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 402	2 582
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 402	2 582

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	167 440	167 440
Võlad seotud osapooltele	2 413	2 413
Muud võlad	8 750	8 750
Dividendivõlad	8 750	8 750
Saadud ettemaksed	260 000	260 000
Muud saadud ettemaksed	260 000	260 000
Kokku võlad ja ettemaksed	438 603	438 603
	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	72 463	105 028
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 116	26 257
Kokku tingimuslikud kohustised	90 579	131 285

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 904	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 904	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	233 800	328 320
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	233 800	328 320
Kokku müügitulu	240 704	328 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	240 704	328 320
Kokku müügitulu	240 704	328 320

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-211 415	-304 534
Transpordikulud	-7 411	-8 196
Muud	-604	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 430	-312 730

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-1 298	-1 030
Mitmesugused bürookulud	-1 079	-1 353
Lähetuskulud	-8 901	-7 205
Riiklikud ja kohalikud maksud	-72	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-49 299	0
Mitmesugused konsultatsioonid	0	-12 800
Raamatupidamisteenus	-2 361	-2 119
Muud	-2 686	-20 667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65 696	-45 174

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-4 280	-4 864
Sotsiaalmaksud	-1 447	-1 641
Kokku tööjõukulud	-5 727	-6 505
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	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 413	4 192
Kokku laenukohustised	2 413	4 192

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 192	16 276	18 055	2 413	0
Kokku laenukohustised	4 192	16 276	18 055	2 413	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Balaine OÜ (registrikood: 12167225) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 842
Kokku	93 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 842
Kokku	93 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	240704	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