

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balmerk Distribution OÜ

registrikood: 14635895

tänava nimi ja maja number: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: dunker@dunker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Turustuskulud	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

2023 aasta tegevusaruanne

Balmerk Distribution OÜ on Dunker Group kontserni kuuluv ettevõte, mille 100% omanikuks on Dunker Group OÜ. Balmerk Distribution OÜ 100% osalusega tütarettevõteteks olid 2023. aasta lõpu seisuga Balmerk Estonia OÜ, Balmerk Latvia SIA ja Balmerk Lithuania UAB.

2023. aasta jooksul omandas Balmerk Distribution OÜ 100% osaluse Dunker Group kontserni kuuluvast äriühingust Balmerk Latvia SIA.

Balmerk Distribution OÜ juhtimist teostavad juhatuse liikmed Imre Madison ja Rainer Uri. 2023. aasta lõpu seisuga töötas Balmerk Distribution OÜ-s töölepinguga 6 töötajat.

Balmerk Distribution OÜ 2023. aasta müügitulu oli 1623,2 tuhat eurot (2022. aastal 1562,2 tuhat eurot), ärikasum oli 65,7 tuhat eurot (2022. aastal 147,3 tuhat eurot) ning aruandeaasta puhaskasum oli 860,0 tuhat eurot (2022. aastal 1246,7 tuhat eurot).

Balmerk Distribution OÜ peamiseks tegevuseks on oma tütarettevõtete Balmerk Estonia OÜ, Balmerk Latvia SIA ja Balmerk Lithuania UAB kaubatarbijatega suhtlemine ja koostöötingimuste kokkulepete sõlmimine ning tooteportfelli juhtimine ja tarneahela jätkusuutliku toimivuse koordineerimine Baltikumi tasandil.

Balmerk Distribution OÜ tulud on peamiselt seotud juhtimisteenuste ja tooteportfelli haldamise teenuste müügiga Dunker Group kontserni äriühingutele ning Balmerk Estonia OÜ, Balmerk Latvia SIA ja Balmerk Lithuania UAB kaubatarbijate müügi- ja turundustoetuste laekumistega.

2023. aasta investeeringute maht oli 258 tuhat eurot, mille peamiseks sisuks on uue majandustarkvara arendustööd. 2022. aasta aprillis alustati ettevalmistust kontserniülese uue majandustarkvara kasutuselevõtuks aastatel 2023-2025. Esmajärjekorras võtavad 2024. aastal uue majandustarkvara kasutusele kontserni Eestis asuvad ettevõtted.

Imre Madison,
Balmerk Distribution OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	34 938	
Nõuded ja ettemaksed	453 226	439 410	2
Kokku käibevarad	453 226	474 348	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 379 200	1 939 200	3
Nõuded ja ettemaksed	19 082	0	2
Materiaalsed põhivarad	37 826	28 439	4
Immateriaalsed põhivarad	507 053	264 527	5
Kokku põhivarad	2 943 161	2 232 166	
Kokku varad	3 396 387	2 706 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 868	1 153	7
Võlad ja ettemaksed	558 003	395 837	8
Kokku lühiajalised kohustised	586 871	396 990	
Kokku kohustised	586 871	396 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	5 000	11
Ülekurss	2 375 700	1 936 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-432 176	-878 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859 992	1 246 714	
Kokku omakapital	2 809 516	2 309 524	
Kokku kohustised ja omakapital	3 396 387	2 706 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 623 197	1 562 223	12
Brutokasum (-kahjum)	1 623 197	1 562 223	
Turustuskulud	-989 792	-953 637	13
Üldhalduskulud	-567 395	-468 512	14
Muud äritulud	0	7 547	
Muud ärikulud	-353	-362	
Ärikasum (kahjum)	65 657	147 259	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	800 000	1 100 000	
Intressikulud	-5 445	-371	
Muud finantstulud ja -kulud	-220	-174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	859 992	1 246 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859 992	1 246 714	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 657	147 259	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 802	4 309	4
Kokku korrigeerimised	5 802	4 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 898	-27 450	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	161 725	-41 696	
Kokku rahavood äritegevusest	200 286	82 422	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-257 714	-295 289	4,5
Laekunud dividendid	800 000	1 100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	542 286	804 711	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	464	
Saadud laenude tagasimaksed	-675	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	28 390	0	
Makstud intressid	-5 005	-313	
Makstud dividendid	-800 000	-1 100 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-220	-174	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-777 510	-1 100 023	
Kokku rahavood	-34 938	-212 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 938	247 828	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 938	-212 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	34 938	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 000	1 936 700	221 110	2 162 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 246 714	1 246 714
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 100 000	-1 100 000
31.12.2022	5 000	1 936 700	367 824	2 309 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	859 992	859 992
Emiteeritud osakapital	1 000	439 000	0	440 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-800 000	-800 000
31.12.2023	6 000	2 375 700	427 816	2 809 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte ei ole koostanud 2023. aastal konsolideeritud majandusaasta aruannet. Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud tütarettevõtte, kelle kõik osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Konsolideeritud majandusaasta aruande koostab ettevõtte Eestis registreeritud emaettevõtte Dunker Group OÜ, mille osalus ettevõttes moodustab 100%.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode saldosid ja üleöödeposiite.

Ettevõtte osaleb kontsernikonto lepingus pangaga, mille kohaselt tema vabad vahendid arvelduskontol võivad olla kasutuses teise kontsernikonto liikme poolt.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtete tegevust ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes kuluna. Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest

tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara on selline immateriaalne vara, mida kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt toob tulevikus majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuse põhjendatust.

Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse amortiseerimine.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5
Arvutid	2-5
Bürootehnika	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Rendiperioodil tasutavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

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 14% või 20% (14/86 või 20/80 dividendide netosummast). Madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendatakse regulaarsetele kasumijaotistele. Madalam maksumäär rakendub, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda madalam maksumäär füüsilistest isikutest osanike maksukoormust.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis 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 edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet;

- tütarettevõtteid;
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- emaettevõtte omanike valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	416 066	416 066	0	
Ostjatelt laekumata arved	416 066	416 066	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 976	25 976	0	9
Ettemaksed	29 012	9 930	19 082	
Tulevaste perioodide kulud	29 012	9 930	19 082	
Muud lühiajalised nõuded	1 254	1 254	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 308	453 226	19 082	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	351 750	351 750	0	
Ostjatelt laekumata arved	351 750	351 750	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 195	7 195	0	9
Muud nõuded	73 490	73 490	0	
Viitlaekumised	73 490	73 490	0	
Ettemaksed	6 637	6 637	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 637	6 637	0	
Muud lühiajalised nõuded	338	338	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 410	439 410	0	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12247473	Balmerk Estonia OÜ	Eesti	Alkohoolsete jookide hulgimüük	100	100
300126728	Balmerk Lithuania UAB	Leedu	Alkohoolsete jookide hulgimüük	100	100
40103170914	Balmerk Latvia SIA	Läti	Alkohoolsete jookide hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Balmerk Estonia OÜ	1 939 200	0	1 939 200
Balmerk Lithuania UAB	0	0	0
Balmerk Latvia SIA	0	440 000	440 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 939 200	440 000	2 379 200

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Balmerk Latvia SIA	100	14.06.2023	440 000

Ettevõtte soetas mitterahalise tehingu vormis osaluse Balmerk Latvia SIA-s summas 440 000 eurot. Äriühendus toimus ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel.

Kasumiaruandes on real Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt kajastatud dividenditulu tütarettevõtjatelt.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	4 058	4 058
Akumuleeritud kulum	0	-2 072	-2 072
Jääkmaksumus	0	1 986	1 986
Ostud ja parendused	8 888	21 874	30 762
Amortisatsioonikulu	-1 184	-3 125	-4 309
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 888	25 752	34 640
Akumuleeritud kulum	-1 184	-5 017	-6 201
Jääkmaksumus	7 704	20 735	28 439
Ostud ja parendused	0	15 189	15 189
Amortisatsioonikulu	0	-5 802	-5 802
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 888	40 941	49 829
Akumuleeritud kulum	-1 184	-10 819	-12 003
Jääkmaksumus	7 704	30 122	37 826

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	264 527	264 527
31.12.2022		
Soetusmaksumus	264 527	264 527
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	264 527	264 527
Ostud ja parendused	242 526	242 526
31.12.2023		
Soetusmaksumus	507 053	507 053
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	507 053	507 053

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	46 494	50 041
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	145 024	22 355
1-5 aasta jooksul	247 764	6 916

Ettevõtte võttis 01.07.2023 kasutusrendile kontoripinna Tallinnas Lõõtsa 8A, mille rendileping kehtib kuni 31.12.2026. Ettevõttel on kasutusrendil sõiduautod ning rendilepingu lõppedes on sõiduautode väljaostmise võimalus, aga suure tõenäosusega seda võimalust ei kasutata. Aruandeperioodi rendikulus moodustas sõiduautode rendikulu 25 821 eurot (2022. aastal 32 344 eurot) ja ruumide rendikulu 20 673 eurot (2022. aastal 16 697 eurot).

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB arvelduskrediit	28 390	28 390			2,4%+1M Euribor	EUR	30.04.2024
SEB krediitkaardid	478	478					
Lühiajalised laenud kokku	28 868	28 868					
Laenukohustised kokku	28 868	28 868					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB krediitkaardid	1 153	1 153					
Lühiajalised laenud kokku	1 153	1 153					
Laenukohustised kokku	1 153	1 153					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	377 121	377 121	
Võlad töövõtjatele	120 173	120 173	
Maksuvõlad	38 372	38 372	9
Muud võlad	22 337	22 337	
Muud viitvõlad	22 337	22 337	
Kokku võlad ja ettemaksed	558 003	558 003	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	255 355	255 355	
Võlad töövõtjatele	88 848	88 848	
Maksuvõlad	36 438	36 438	9
Muud võlad	15 196	15 196	
Muud viitvõlad	15 196	15 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	395 837	395 837	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 976	0	7 195	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 308	0	6 070
Erisoodustuse tulumaks	0	454	0	440
Sotsiaalmaks	0	11 518	0	11 116
Kohustuslik kogumispension	0	653	0	630
Töötuskindlustusmaksed	0	701	0	755
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18 738	0	17 427
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 976	38 372	7 195	36 438

Muude maksuvõlgade all on kajastatud arvestatud ja kinnipeetud maksud detsembri töötasudelt, mis makstakse välja jaanuaris.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2023 seisuga moodustas 427 816 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, moodustab 85 563 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte suurendas aruandeaastal osakapitali mitterahalises vormis 1 000 euro võrra ja ülekurssi 439 000 euro võrra. Mitterahalise sissemakse esemeks oli investeering tütarettevõttesse Balmerk Latvia SIA (vt ka lisa 3).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	660 000	655 308
Läti	300 000	282 000
Prantsusmaa	233 012	209 847
Hispaania	188 261	174 027
Leedu	120 000	114 000
Itaalia	53 037	59 561
Saksamaa	34 570	37 253
Portugal	22 384	21 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 611 264	1 553 034
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mehhiko	7 375	0
Suurbritannia	4 558	9 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 933	9 189
Kokku müügitulu	1 623 197	1 562 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundustoe teenus	543 197	542 223
Tooteportfellide juhtimine	408 000	408 000
Juhtimisteenus	216 000	216 000
Toodete tarneahela juhtimine	216 000	216 000
Muud professionaalsed teenused	240 000	180 000
Kokku müügitulu	1 623 197	1 562 223

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	273 825	301 225	15
Müügi edendamise kulud	423 676	345 867	
Amortisatsioonikulu	3 768	2 115	4
Muud	288 523	304 430	
Kokku turustuskulud	989 792	953 637	

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palk ja palgamaksud	351 514	267 790	15
Amortisatsioonikulu	2 034	2 194	4
Mitmesugused sisseostetud teenused	213 847	198 528	
Kokku üldhalduskulud	567 395	468 512	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	456 624	413 191	
Sotsiaalmaksud	154 339	139 617	
Muud	14 376	16 208	
Kokku tööjõukulud	625 339	569 016	13,14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	6	7	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajäse nimetus	Dunker Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emajäse on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	79 402	76 170
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 477	25 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 879	101 235
Võlad ja ettemaksed		
Emajäse	0	3 101
Tütarettevõtjad	272 937	102 513
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	91 338
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	36 000
Kokku võlad ja ettemaksed	308 937	232 952

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	955 000	738 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	125 000	282 000	0
Kokku müüdud	1 080 000	1 020 000	0

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	14 001	8 080
Tütarettevõtjad	463 791	201 814	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 000	219 010	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	30 000	0
Kokku ostetud	538 791	464 825	8 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	104 410	113 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Balmerk Distribution OÜ (registrikood: 14635895) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE MADISON	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balmerk Distribution OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Balmerk Distribution OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
sidasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatus-
töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). See standard 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. Ülevaatus-
käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Balmerk Distribution OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Prükk

Vandeaudiitori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve 2, Tallinn 11314

30. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Balmerk Distribution OÜ (registrikood: 14635895) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	30.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-432 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859 992
Kokku	427 816
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-432 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	859 992
Kokku	427 816
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	1623197	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dunker@dunker.ee