

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balaine OÜ

registrikood: 12167225

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Purje tn 8-3
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	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Balaine OÜ on Eesti tegevusloaga ravimite ja meditsiinitoodete hulgimüüja.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli müügitulu 1 190 686 eurot, mis on märkimisväärne paranemine võrreldes 2022. aasta tasemega (242 393), mida sügavalt mõjutas sõda meie ainsal turul Ukrainas. Tuleb rõhutada, et 2022. aastal lükkasid logistikaoperatsioonid teatud müüki edasi ja viidi seetõttu 2023. aastasse. Sellegipoolest on müük olnud üllatavalt vastupidav, kuid maksed aeglustuvad, kuna sõda pöördub Ukraina vastu ning sotsiaalsed ja äritingimused pidevalt halvenevad. Meie põhiklient on palunud ajutisi rahalisi soodustusi madalama kreditarve protsendi osas, et tulla toime enda ja oma riigi finantstormiga. Selle vähenenud kasumlikkuse ja finantsrisiki juhtimine on meie suurim väljakutse.

Vaatamata nendele ebatavalistele ja erakordsetele väljakutsetele pöördusime tagasi kasumlikkuse juurde, registreerides 2022. aastal kasumit 11 750 eurot vs. kahjum 23 842 eurot. Märkimisväärselt kõrgemad transpordikulud (DHL) Kiievisse mõjutasid kasumlikkust, kuna kõik meie ravimid peavad töötama eritemperatuuriga - juhivad sõidukid (TCV), mis on spetsiaalselt prahitud ohtlikeks reisideks. Kindlustus, kui see on saadaval, on kulukas.

Meie suurimaks väljakutseks on 2022. ja 2023. aasta hilinenud võlgade tagasinõudmine ning klientidelt stabiilne nõuete platvorm 2024. aastal väljastatud arvete jaoks.

Personal

2023. aastal töötas ettevõttes peale juhatuse liikme 1 töötaja.

Juhatus.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele maksti sümboolset palka 1188 eurot seoses finantskriisiga ja vajadusega hoida kokku kapitali ellujäämise tagamiseks, kuna sõda mõjutab jätkuvalt tarneid ja makseid. .

2023. aastal maksis Balaine aktsionäridele dividende 7000 eurot ja sellelt dividendilt makse 1586 eurot.

Eesmärgid aastaks 2024

Ettevõtte peamine eesmärk on naasta 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 2024. aastal Euroopas meie põhitegevusega seotud täiendavatesse turusegmentidesse ning vähendada tulevikuriske. See viimane algatus viibis partneri tootmise tagasilöökide tõttu, mis lükkasid edasi 2023. aastaks kavandatud uusi äritegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 838	42 260	
Nõuded ja ettemaksed	281 596	334 730	2
Varud	443 725	157 442	3
Kokku käibevarad	806 159	534 432	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 533	0	
Kokku põhivarad	1 533	0	
Kokku varad	807 692	534 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	783 616	438 603	5
Kokku lühiajalised kohustised	783 616	438 603	
Kokku kohustised	783 616	438 603	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 576	116 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 750	-23 842	
Kokku omakapital	24 076	95 829	
Kokku kohustised ja omakapital	807 692	534 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 190 686	240 704	7
Muud äritulud	34 494	1 690	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 176 969	-219 430	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 700	-65 696	9
Tööjõukulud	-5 792	-5 727	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-383	0	
Ärikasum (kahjum)	13 336	-48 459	
Intressitulud	0	6	
Muud finantstulud ja -kulud	0	26 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 336	-22 434	
Tulumaks	-1 586	-1 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 750	-23 842	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balaine OÜ 2023. 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 netosummal. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278 880	278 880
Ostjatelt laekumata arved	278 880	278 880
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 716	2 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 596	281 596
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	443 725	157 442
Müügiks ostetud kaubad	443 725	157 442
Kokku varud	443 725	157 442

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 716	1 402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 716	1 402

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	768 708	768 708
Võlad seotud osapooltele	4 148	4 148
Muud võlad	10 760	10 760
Dividendivõlad	1 750	1 750
Muud viitvõlad	9 010	9 010
Kokku võlad ja ettemaksed	783 616	783 616
	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 061	72 463
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 265	18 116
Kokku tingimuslikud kohustised	21 326	90 579

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	6 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	6 904
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 190 686	233 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 190 686	233 800
Kokku müügitulu	1 190 686	240 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	1 190 686	240 704
Kokku müügitulu	1 190 686	240 704

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 152 715	-211 415
Transpordikulud	-24 254	-7 411
Muud	0	-604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 176 969	-219 430

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-1 075	-1 298
Mitmesugused bürookulud	-4 419	-1 079
Lähetuskulud	-8 374	-8 901
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-72
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	-49 299
Mitmesugused konsultatsioonid	-11 956	0
Raamatupidamisteenus	-2 352	-2 361
Muud	-524	-2 686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 700	-65 696

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-4 300	-4 280
Sotsiaalmaksud	-1 492	-1 447
Kokku tööjõukulud	-5 792	-5 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 148	2 413
Kokku laenukohustised	4 148	2 413
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 413
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 413

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 413	9 381	7 646	4 148	0
Kokku laenukohustised	2 413	9 381	7 646	4 148	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Balaine OÜ (registrikood: 12167225) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 750
Kokku	21 326

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 750
Kokku	21 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	1190686	100.00%	Jah