

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Balaine OÜ

registrikood: 12167225

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Purje tn 8
postisihthnumber: 11911

e-posti aadress: admin@balaine.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 litsentseeritud ja SKP nõuetele vastav ravimite ja meditsiinivahendite hulgimüüja.

Tulu, kulud ja kasum

2024. aastal oli müügitulu 803 418 eurot, mis on 32% vähem kui 2023. aasta tase (1 190 686), kuid tunduvalt kõrgem kui 2022. aastal ja lähedal 2020. aasta müügitasemele enne sõda.

Ettevõtlust on sügavalt mõjutanud sõda Ukrainas, mis on meie peamine turg. Sellest hoolimata on müük olnud üllatavalt vastupidav, kuid maksed aeglustuvad keeruliste sotsiaalsete ja äriolude tingimuste tõttu. Meie peamine tarnija on palunud ajutisi rahalisi järeleandmisi. Vähenenud kasumlikkuse ja finantsriski juhtimine on meie suurim väljakutse.

Vaatamata neile jätkuvatele erakordsetele väljakutsetele kandis Balaine vaid väikest kahjumit 1783 eurot, mis oli tingitud ainult 13 000 euro suurusest eraldisest pikaajaliste tasumata arvete võlgnevuste katteks.

Meie suurim väljakutse on viivitatud võlgade sissenõudmine ja stabiilne platvorm klientidelt arvete eest 2024. aastal.

Põhivara.

Aruandeperioodil põhivarasse investeringuid ei tehtud.

Personal

2024. aastal oli ettevõttes lisaks juhatuseliikmele 1 töötaja. Seaduse kohaselt on ravimite hulgimüüjad, nagu Balaine, kohustatud palkama vastutustundliku ja professionaalse apteekri.

Juhatus.

Osaühingu juhatuses on üks liige ja finantskriisi ning kapitali säästmise vajaduse tõttu ellujäämise tagamiseks, kuna sõda mõjutab jätkuvalt tarneid ja makseid, maksti juhatuseliikmele sümboolset tasu 1046 eurot (neto).

Balaine maksis 2024. aastal dividende 10 000 eurot.

Eesmärgid 2025. aastaks

Ettevõtte peamine eesmärk on naasta kasumlikkusse ja jääda kasumlikuks vaatamata negatiivsele Ukraina ärikeskkonnale alates 2022. aasta veebruarist. Kehtib range kulude kontrolli poliitika ja muudatusi ei ole oodata.

Lisaks keskendub ettevõtte suurema hulga ressursside ümbersuunamisele ELi äriarendusse, et aktiivselt otsida ja kaasata uusi ja endisi partnereid ning siseneda 2025. aastal Euroopas täiendavatesse turusegmentidesse, mis on seotud meie põhitegevusega, ja seeläbi vähendada tulevaseid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 295	80 838	
Nõuded ja ettemaksed	208 651	281 596	2
Varud	516 880	443 725	3
Kokku käibevarad	801 826	806 159	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 149	1 533	
Kokku põhivarad	1 149	1 533	
Kokku varad	802 975	807 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	747 783	783 616	5
Kokku lühiajalised kohustised	747 783	783 616	
Kokku kohustised	747 783	783 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 076	9 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-634	11 750	
Kokku omakapital	55 192	24 076	
Kokku kohustised ja omakapital	802 975	807 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	803 419	1 190 686	7
Muud äritulud	14	34 494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-777 685	-1 176 969	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 113	-28 700	9
Tööjõukulud	-5 753	-5 792	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-383	-383	
Ärikasum (kahjum)	1 499	13 336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 499	13 336	
Tulumaks	-2 133	-1 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-634	11 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balaine OÜ 2024. 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 kuuluvas 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 valmidusastme 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 bilansiiliste 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	206 524	206 524
Ostjatelt laekumata arved	206 524	206 524
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 127	2 127
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 651	208 651
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	516 880	443 725
Müügiks ostetud kaubad	516 880	443 725
Kokku varud	516 880	443 725

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 127	2 716
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 127	2 716

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	731 048	731 048
Võlad seotud osapooltele	3 435	3 435
Muud võlad	13 300	13 300
Muud viitvõlad	13 300	13 300
Kokku võlad ja ettemaksed	747 783	747 783
	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 794	17 061
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 698	4 265
Kokku tingimuslikud kohustised	68 492	21 326

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Poola	8 450	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 450	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	794 969	1 190 686
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	794 969	1 190 686
Kokku müügitulu	803 419	1 190 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	803 419	1 190 686
Kokku müügitulu	803 419	1 190 686

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-763 899	-1 152 715
Transpordikulud	-13 786	-24 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-777 685	-1 176 969

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-269	-1 075
Mitmesugused bürookulud	-2 020	-4 419
Lähetuskulud	-8 818	-8 374
Mitmesugused konsultatsioonid	0	-11 956
Raamatupidamisteenus	-3 313	-2 352
Muud	-3 693	-524
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 113	-28 700

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-4 300	-4 300
Sotsiaalmaksud	-1 453	-1 492
Kokku tööjõukulud	-5 753	-5 792
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 435	4 148
Kokku laenukohustised	3 435	4 148

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 148	11 617	12 330	3 435	0
Kokku laenukohustised	4 148	11 617	12 330	3 435	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2025

Balaine OÜ (registrikood: 12167225) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-634
Kokku	52 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 442
Kokku	52 442

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-634
Kokku	52 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 442
Kokku	52 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	EMTAK 2025	803419	100.00%	Jah