

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** AS Baltplast

**registrikood:** 10029370

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,  
Ruunaoja tn 1/5

**postisihthnumber:** 11415

**telefon:** +372 6062313

**faks:** +372 6062302

**e-posti aadress:** baltplast@baltplast.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 9  |
| Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad     | 10 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud             | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 14 |
| Lisa 9 Aktsiakapital                        | 14 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 20 |

## Tegevusaruanne

Aktsiaselts Baltplast käibest olulisemad osad olid ettevõttele kuuluva kinnisvara rent ja omatoodangu müük, milleks on polüetüleenist harjasmatt Bristlex, väiksemal määral valmistati ka erinevatest plastikust ekstrusioontooteid (kasrmisvoolik, ehitusprofiilid, paadirant jne.), kummitooteid.

2023.aasta müügitulu oli 1 726 972 eurot (2022.aasta 1 657 480 eurot). Seisuga 31.12.2023 a. varad moodustasid 25 844 637 eurot (31.12.2022 aasta 29 442 559 eurot), kohustised 40 474 291 eurot (2022. aastal 39 923 600 eurot).

2023.aastal keskmine töötajate arve oli 13 inimest (2022.aastal 14 inimest), tööjõukulud moodustasid 188 965 eurot (2021. aastal 166 629 eurot).

Tähtsam rõhuasetus 2024. aastal on omatoodete müügi aktiivsuse tõstmine nii olemasolevatel kui uutel turgudel ning olemasolevate tehnoloogiate baasil uute toodete arendamine.

|                                      | 2023       | 2022        |
|--------------------------------------|------------|-------------|
| Müügitulu (eurodes)                  | 1 726 972  | 1 657 480   |
| Kahjum (euroes)                      | -4 143 718 | -11 129 007 |
| Käibe muutus (%)                     | 4,2        | 4,5         |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,0        | 1,2         |
| Puhas rentaablus (%)                 | -239,9     | -671,4      |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käive kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/müügitulu 2022\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Puhasrentablus (%) = puhas kasum/müügitulu\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023         | 31.12.2022         | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Varad                                        |                    |                    |         |
| Käibevarad                                   |                    |                    |         |
| Raha                                         | 2 795              | 67 261             |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 5 447              | 5 447              |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 711 126            | 2 088 474          | 2       |
| Varud                                        | 236 921            | 162 216            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>956 289</b>     | <b>2 323 398</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                    |                    |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 12 728 303         | 13 632 324         | 3,4     |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 12 037 455         | 13 237 947         | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 122 590            | 248 890            | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>24 888 348</b>  | <b>27 119 161</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>25 844 637</b>  | <b>29 442 559</b>  |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                    |                    |         |
| Kohustised                                   |                    |                    |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                    |                    |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 474 291            | 1 923 600          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>474 291</b>     | <b>1 923 600</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                    |                    |         |
| Laenukohustised                              | 40 000 000         | 38 000 000         | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>40 000 000</b>  | <b>38 000 000</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>40 474 291</b>  | <b>39 923 600</b>  |         |
| Omakapital                                   |                    |                    |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 10 000 000         | 10 000 000         | 9       |
| Oma aktsiad                                  | -6 175             | -1 280             |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 244 800            | 244 800            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -20 724 561        | -9 595 554         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 143 718         | -11 129 007        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-14 629 654</b> | <b>-10 481 041</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>25 844 637</b>  | <b>29 442 559</b>  |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2023              | 2022               | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 1 726 972         | 1 657 480          | 10      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 17 188            | -7 923             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -525 321          | -689 971           | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -59 620           | -53 105            |         |
| Tööjõukulud                                          | -188 965          | -166 629           | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -1 326 792        | -1 326 793         | 5,6     |
| Muud ärikulud                                        | -400              | 0                  |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>-356 938</b>   | <b>-586 941</b>    |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt              | -904 021          | -7 625 306         | 4       |
| Intressitulud                                        | 168 573           | 55 927             | 13      |
| Intressikulud                                        | -3 051 332        | -2 972 687         | 13      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>-4 143 718</b> | <b>-11 129 007</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>-4 143 718</b> | <b>-11 129 007</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Baltplast 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. AS Baltplast kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Baltplast on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, osad), mille lunastustähtaeg on üldjuhul 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalised investeeringud on kajastatud bilansipäeval turuväärtuses ja korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, osad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (sidusja tütarfirmade osad ja aktsiad).

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osakud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Investeeringud sidusettevõtetesse ja tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses. Sidusettevõtte on 20-50% investeering teise ettevõttesse ja tütarettevõtte on osalus 50-100%.

AS Baltplast ei koosta konsolideeritud aruannet, sest tütarettevõtte näitajad jäävad alla 5% emaettevõtte näitajatest.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2% -10% aastas.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 1-10% aastas
- Masinad ja seadmed 10-25% aastas
- Muu inventar ja sisseseade 10-33% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

**Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse ääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja

tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata hohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena arvestatakse kohustusi, mille realiseerimistähtaeg või summa ei ole kindlad ning mis on tekkinud kas minevikus toimunud sündmuse tagajärjel või millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressursidest loobumist.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus 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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

AS Baltplast aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 149 965        | 149 965                           | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved         | 149 965        | 149 965                           | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                       | 550 000        | 550 000                           | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                       | 10 531         | 10 531                            | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                    | 10 531         | 10 531                            | 0                   | 0           |
| Ettemaksed                        | 630            | 630                               | 0                   | 0           |
| Tulevaste perioodide kulud        | 630            | 630                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>711 126</b> | <b>711 126</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                   | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 21 175           | 21 175                            | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved         | 21 175           | 21 175                            | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                       | 2 050 000        | 2 050 000                         | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                       | 16 667           | 16 667                            | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                    | 16 667           | 16 667                            | 0                   | 0           |
| Ettemaksed                        | 632              | 632                               | 0                   | 0           |
| Tulevaste perioodide kulud        | 632              | 632                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 088 474</b> | <b>2 088 474</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

Laenunõue on seotud osapoolele tähtajaga 31.12.2024, alusvaluutas EUR, intressi määraga 8%

## 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 |
| 10331672                                               | Mariel OÜ              | Eesti      | kaubandus      | 60               | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |               |            |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2022    | Omandamine | 31.12.2023    |
| Marjel OÜ                                                             | 12 029        | 0          | 12 029        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>12 029</b> | <b>0</b>   | <b>12 029</b> |

AS Baltplast ei koosta konsolideeritud aruannet, sest tütarettevõtte mõju on ebaoluline.

## Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023 |                          |            |                               |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus   | Asukohamaa | Põhitegevusala                | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                          |            |                               | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 44103003143                                                  | SIA BREM                 | Läti       | kinnisvara hooldus            | 20               | 20         |
| 10327044                                                     | BREM Kinnisvarahooldus   | Eesti      | kinnisvara hooldus            | 40               | 0          |
| 10347644                                                     | Baltsped OÜ              | Eesti      | kinnisvara hooldus            | 20               | 0          |
| 11552381                                                     | Linret Est OÜ            | Eesti      | kinnisvara hooldus            | 40               | 0          |
| 300076289                                                    | UAB Varenos Pienelis     | Leedu      | piimatööstus                  | 25               | 25         |
| 4003027736                                                   | LIS Jaunpils             | Läti       | piimatööstus                  | 25               | 25         |
| 10175491                                                     | Silvano Fashion Group AS | Eesti      | naistepesu tootmine           | 25.32            | 25.33      |
| 16445709                                                     | Lastmile Technology OÜ   | Eesti      | veondust abistavad teggevused | 24               | 24         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon              |                   |          |                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|-----------------|-------------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                                | 31.12.2022        | Müük     | Muud muutused   | 31.12.2023        |
| SIA BREM                                                              | 100 000           | 0        | 0               | 100 000           |
| BREM Kinnisvarahooldus OÜ                                             | 0                 | 0        | 0               | 0                 |
| Baltsped OÜ                                                           | 0                 | 0        | 0               | 0                 |
| Linret Est OÜ                                                         | 0                 | 0        | 0               | 0                 |
| UAB Varenos Pienelis                                                  | 1 051 000         | 0        | 0               | 1 051 000         |
| LIS Jaunpils                                                          | 2 259 000         | 0        | -995 179        | 1 263 821         |
| Silvano Fashion Group AS                                              | 10 209 695        | 0        | 91 157          | 10 300 852        |
| Lastmile Technology OÜ                                                | 600               | 0        | 0               | 600               |
| <b>Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>13 620 295</b> | <b>0</b> | <b>-904 022</b> | <b>12 716 273</b> |

| Müüdnud osalused          |                   |                            |                                      |
|---------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus    | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinnas | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| BREM Kinnisvarahooldus OÜ | 40                | 2 000                      | 2 000                                |
| Baltsped OÜ               | 20                | 2 000                      | 2 000                                |
| Linret Est OÜ             | 40                | 2 400                      | 2 400                                |

2022.a omandati Silvano Fashion Group AS aktsiaid 52 136 euro eest ning Lastmile Technologi OÜ 24% osalust 600 euro eest.  
2022.a hinnati Silvano Fashion Group AS väärtus alla 7 625 306 eurot turuväärtusest tulenevalt.

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |               |                   |                   |
|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                        |               |                   | Kokku             |
|                        | Maa           | Ehitised          |                   |
| <b>31.12.2021</b>      |               |                   |                   |
| Soetusmaksumus         | 55 755        | 30 018 824        | 30 074 579        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | -15 636 140       | -15 636 140       |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>55 755</b> | <b>14 382 684</b> | <b>14 438 439</b> |
|                        |               |                   |                   |
| Amortisatsioonikulu    | 0             | -1 200 492        | -1 200 492        |
|                        |               |                   |                   |
| <b>31.12.2022</b>      |               |                   |                   |
| Soetusmaksumus         | 55 755        | 30 018 824        | 30 074 579        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | -16 836 632       | -16 836 632       |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>55 755</b> | <b>13 182 192</b> | <b>13 237 947</b> |
|                        |               |                   |                   |
| Amortisatsioonikulu    | 0             | -1 200 492        | -1 200 492        |
|                        |               |                   |                   |
| <b>31.12.2023</b>      |               |                   |                   |
| Soetusmaksumus         | 55 755        | 30 018 824        | 30 074 579        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | -18 037 124       | -18 037 124       |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>55 755</b> | <b>11 981 700</b> | <b>12 037 455</b> |

|                                                 | 2023      | 2022      |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 1 421 187 | 1 237 511 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 71 161    | 64 874    |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Ehitised |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Kokku          |
|---------------------|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|
|                     |          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |                |
| <b>31.12.2021</b>   |          |                            |                         |                    |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 511      | 39 552                     | 8 902 728               | 8 942 280          | 61 655                      | 9 004 446      |
| Akumuleeritud kulum | -511     | -39 552                    | -8 527 537              | -8 567 089         | -61 655                     | -8 629 255     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>375 191</b>          | <b>375 191</b>     | <b>0</b>                    | <b>375 191</b> |
|                     |          |                            |                         |                    |                             |                |
| Amortisatsioonikulu | 0        | 0                          | -126 301                | -126 301           | 0                           | -126 301       |
|                     |          |                            |                         |                    |                             |                |
| <b>31.12.2022</b>   |          |                            |                         |                    |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 511      | 39 552                     | 8 902 728               | 8 942 280          | 61 655                      | 9 004 446      |
| Akumuleeritud kulum | -511     | -39 552                    | -8 653 838              | -8 693 390         | -61 655                     | -8 755 556     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>248 890</b>          | <b>248 890</b>     | <b>0</b>                    | <b>248 890</b> |
|                     |          |                            |                         |                    |                             |                |
| Amortisatsioonikulu | 0        | 0                          | -126 300                | -126 300           | 0                           | -126 300       |
|                     |          |                            |                         |                    |                             |                |
| <b>31.12.2023</b>   |          |                            |                         |                    |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 511      | 39 552                     | 8 902 728               | 8 942 280          | 61 655                      | 9 004 446      |
| Akumuleeritud kulum | -511     | -39 552                    | -8 780 138              | -8 819 690         | -61 655                     | -8 881 856     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>122 590</b>          | <b>122 590</b>     | <b>0</b>                    | <b>122 590</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Eraisik                          | 40 000 000 | 0                                 | 40 000 000          | 0           | 8%           | EUR         | 31.12.2025  | 13      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 40 000 000 | 0                                 | 40 000 000          | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 40 000 000 | 0                                 | 40 000 000          | 0           |              |             |             |         |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Eraisik                          | 38 000 000 | 0                                 | 38 000 000          | 0           | 8%           | EUR         | 31.12.2025  | 13      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 38 000 000 | 0                                 | 38 000 000          | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 38 000 000 | 0                                 | 38 000 000          | 0           |              |             |             |         |

Laenud on saadud seotud osapooltelt ja tagatiseta (seisuga 31.12.2022 sama).

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 143 403        | 143 403                          | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 19 262         | 19 262                           | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 23 975         | 23 975                           | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 276 378        | 276 378                          | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 264 667        | 264 667                          | 0                   | 0           |
| Dividendivõlad                   | 8 815          | 8 815                            | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                   | 2 896          | 2 896                            | 0                   | 0           |
| Saadud ettemaksed                | 4 113          | 4 113                            | 0                   | 0           |
| Tulevaste perioodide tulud       | 598            | 598                              | 0                   | 0           |
| Muud saadud ettemaksed           | 3 515          | 3 515                            | 0                   | 0           |
| Eraldis                          | 7 160          | 7 160                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>474 291</b> | <b>474 291</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                  | 31.12.2022       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 93 448           | 93 448                           | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 16 998           | 16 998                           | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 17 818           | 17 818                           | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 1 781 044        | 1 781 044                        | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 1 769 333        | 1 769 333                        | 0                   | 0           |
| Dividendivõlad                   | 8 815            | 8 815                            | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                   | 2 896            | 2 896                            | 0                   | 0           |
| Saadud ettemaksed                | 3 584            | 3 584                            | 0                   | 0           |
| Tulevaste perioodide tulud       | 69               | 69                               | 0                   | 0           |
| Muud saadud ettemaksed           | 3 515            | 3 515                            | 0                   | 0           |
| Eraldis                          | 10 708           | 10 708                           | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 923 600</b> | <b>1 923 600</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Aktsiate arv (tk)    | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Aktsiate nimiväärtus | 1          | 1          |

Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 ettevõttel puudub vaba omakapital.

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 1 556 387        | 1 466 990        |
| Läti                                              | 36 348           | 22 371           |
| Poola                                             | 67 138           | 94 843           |
| Soome                                             | 14 172           | 34 002           |
| Rootsi                                            | 34 112           | 16 464           |
| Rumeenia                                          | 3 168            | 0                |
| Portugal                                          | 0                | 13 853           |
| Itaalia                                           | 4 490            | 0                |
| Tšehhi                                            | 5 569            | 3 457            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 721 384</b> | <b>1 651 980</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Norra                                             | 5 588            | 5 500            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>5 588</b>     | <b>5 500</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 726 972</b> | <b>1 657 480</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Enda või renditud kinnisvara üürile andmine       | 1 421 187        | 1 237 511        |
| Karpide tootmine                                  | 100 567          | 193 567          |
| Plastist ehitustoodete müük                       | 203 175          | 219 772          |
| Vanametalli müük                                  | 2 043            | 6 630            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 726 972</b> | <b>1 657 480</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 184 072        | 261 888        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>207 406</b> | <b>307 440</b> |
| Elektrienergia                                   | 33 705         | 61 977         |
| Soojusenergia                                    | 133 897        | 176 158        |
| Kütus                                            | 39 804         | 69 305         |
| Veevarustusteenused                              | 1 022          | 1 472          |
| Transpordikulud                                  | 3 438          | 63             |
| Kinnisvara haldusteenus                          | 71 161         | 61 874         |
| Kinnisvara hooldusteenus                         | 42 747         | 42 724         |
| Masinate ja seadmete remont ja hooldus           | 5 275          | 4 310          |
| Maamaks                                          | 10 200         | 10 200         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>525 321</b> | <b>689 971</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                                               | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 144 537        | 127 357        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 44 428         | 39 272         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>188 965</b> | <b>166 629</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 13             | 14             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 8              | 9              |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 2              | 2              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 3              | 3              |

## Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |                |                  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 708 672        | 2 066 667        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>708 672</b> | <b>2 066 667</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                              |                |                  |



|                                                                                                                                                         |                |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 329 311        | 1 843 541        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                        | <b>329 311</b> | <b>1 843 541</b> |

| <b>PIKAAJALISED</b>                                                                                                              | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |                   |                   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 40 000 000        | 38 000 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>40 000 000</b> | <b>38 000 000</b> |

| <b>ANTUD LAENUD</b>                                                                                                              | <b>31.12.2021</b> | <b>Antud laenud</b> | <b>Antud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0                 | 2 050 000           | 0                                 | 2 050 000         | 55 922                             |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>0</b>          | <b>2 050 000</b>    | <b>0</b>                          | <b>2 050 000</b>  | <b>55 922</b>                      |

| <b>ANTUD LAENUD</b>                                                                                                              | <b>31.12.2022</b> | <b>Antud laenud</b> | <b>Antud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 050 000         | 500 000             | -2 000 000                        | 550 000           | 161 778                            |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>2 050 000</b>  | <b>500 000</b>      | <b>-2 000 000</b>                 | <b>550 000</b>    | <b>161 778</b>                     |

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>                                                                                                           | <b>31.12.2021</b> | <b>Saadud laenud</b> | <b>Saadud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 36 000 000        | 2 000 000            | 0                                  | 38 000 000        | 2 969 333                          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>36 000 000</b> | <b>2 000 000</b>     | <b>0</b>                           | <b>38 000 000</b> | <b>2 969 333</b>                   |

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>                                                                                                           | <b>31.12.2022</b> | <b>Saadud laenud</b> | <b>Saadud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 38 000 000        | 2 000 000            | 0                                  | 40 000 000        | 3 051 333                          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>38 000 000</b> | <b>2 000 000</b>     | <b>0</b>                           | <b>40 000 000</b> | <b>3 051 333</b>                   |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023             | 2022             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                  | Teenused         | Teenused         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 423 213        | 1 237 622        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>1 423 213</b> | <b>1 237 622</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 306 537        | 362 183        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>306 537</b> | <b>362 183</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 2 301       | 2 301       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2024

**AS Baltplast (registrikood: 10029370) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JAREK SÄRGAVA      | Juhatuse liige     | 17.10.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltplast aktsionäridele

## Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Baltplast (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte omakapital seisuga 31. detsember 2023 on negatiivne ja seega ei vasta Äriseadustiku nõuetele. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärsel kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi ettevõtte olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Raamatupidamise aastaaruanne ei avalikusta nimetatud fakti.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Vastavalt eespool osas „Märkusega arvamuse alus ” kirjeldatud asjaolude tõttu, oleme teinud järelduse, et muu informatsioon on samadel põhjustel oluliselt väärkajastatud.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

18. oktoober 2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

AS Baltplast (registrikood: 10029370) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ROLAND KAUROV      | Vandeaudiitor      | 18.10.2024           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023         |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -20 724 561        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 143 718         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-24 868 279</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023         |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -20 724 561        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 143 718         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-24 868 279</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 1421187         | 82.29%      | Jah            |
| Muude plasttoodete tootmine                          | 22291      | 203175          | 11.76%      | Ei             |
| Kergmetalltaara tootmine                             | 25921      | 100567          | 5.82%       | Ei             |
| Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused         | 39001      | 2043            | 0.12%       | Ei             |