

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Balti Tööstusmontaazi OÜ

**registrikood:** 10026555

**tänava/talu nimi,** Suur-Sõjamäe tn 30d  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 11415

**telefon:** +372 6465072

**faks:** +372 6465076

**e-posti aadress:** btm@monik.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 7  |
| Lisa 2 Raha                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 10 |
| Lisa 5 Varud                                | 10 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 7 Muud nõuded                          | 11 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad             | 13 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 11 Võlad tarnijatele                   | 14 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele                  | 14 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 18 Muud ärikulud                       | 16 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 16 |
| Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 18 |

## Sissejuhatus

OÜ Balti Tööstusmontaazi on 1996 aastal asutatud ettevõtte mille põhitegevuseks on raskete ja keeruliste seadmete ning metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine.

OÜ MONIK (reg.nr.10378567) on Balti Tööstusmontaazi omanik alates 2003.a.

OÜ Balti Tööstusmontaazi eesmärgiks on olla usaldusväärne partner oma klientidele, pakkudes parima hinna eest professionaalse meeskonna kõrgkvaliteetseid tootmisteenuseid.

OÜ-l Balti Tööstusmontaaz on rahvusvahelised kvaliteedi ja keevituse sertifikaadid **EN ISO 9001:2015, EVS-EN ISO 3834-2:2006, EN 1090-2 EXC 4, EN ISO 14001:2015**

## Tulud ja kasum

2021.aastal AS Balti Tööstusmontaazi müügitulu moodustas 8 096 529 euro.

OÜ Balti Tööstusmontaazi kasum moodustas 16 547 euro.

## Personal

OÜ-s keskmine töötajate arv majandusaastal oli 49 töötajat. 2021.aastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 1 408 402 euro.

## Peamised finantssuhtarvud:

|                             | 2021  | 2020  | 2019  |
|-----------------------------|-------|-------|-------|
| Müügitulu (tuh.eur)         | 8 097 | 5 475 | 5 971 |
| EBITDA(tuh.eur)             | 50    | 66    | 49,8  |
| EBITDA %                    | 0,6%  | 1,2%  | 0,8%  |
| Arikasum(tuh.eur)           | 17    | 27    | 0,8   |
| Ärirentaablus               | 0,2%  | 0,5%  | 0,0%  |
| Puhaskasum (tuh.eur)        | 17    | 27    | 0,8   |
| Puhasrentaablus             | 0,2%  | 0,5%  | 0,01% |
| Töötajate arv               | 49    | 49    | 49    |
| Müügitulu (tuh.eur)/töötaja | 165,2 | 111,7 | 121,9 |

|                                      |     |     |     |
|--------------------------------------|-----|-----|-----|
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Varad (tuh.eur)                      | 988 | 785 | 748 |
| Omakapital (tuh.eur)                 | 130 | 114 | 87  |

- ☐  $EBITDA = \text{ärikasum} + \text{kulum}$
- ☐  $\text{Ärirentaablus} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu}$
- ☐  $\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$
- ☐  $\text{Lühiajalisekohustusedkattekordaja} = \text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustused}$

## **Eriolukord**

*Seoses 2022 Veebruaris lõpus alustatud sõjaga Venemaa ja Ukraina vahel EU on kehtestanud Venemaa ja Valgevenemaa vastu sanktsioonid. Mis omakorda toonud ka vastased sanktsioonid. Eesti Panga kinnitusel, Venemaa kehtestatud sanktsioonide mõju Eesti majandusele on olnud tagasihoidlik.*

*Seoses sellega, et tähtis osa Eestisse tarnitud metallist oli Vene ja Ukraina päritoluga, peale EL ja Venemaa omavaheliste sanktsioonide kehtestamist on tekkinud materjali puudujääk. Mis omakorda põhjustas järske hinnatõus.*

*Seoses materjalide hinnatõusuga ehitajate nõudlus on alanenud ja 2022 a. teises kvartalis jääb madalal tasemel. Ehituslikud konstruktsioonide osakaal meie käives moodustab alla 50%. Osaliselt asendame need teiste konstruktsioonidega, kus metalliosakaal on madalam.*

*Prognoositakse ehitussektori nõudluse taastamist ja metalli tarne ahelate ümberkujundamist 2022 a. kolmandas kvartalis.*

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 173 809        | 104 403        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 569 867        | 495 254        | 3       |
| Varud                                        | 157 853        | 90 020         | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>901 529</b> | <b>689 677</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 84 548         | 92 691         | 8       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 2 016          | 2 585          | 9       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>86 564</b>  | <b>95 276</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>988 093</b> | <b>784 953</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 857 671        | 671 078        | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>857 671</b> | <b>671 078</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>857 671</b> | <b>671 078</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 560         | 25 560         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 759         | 58 806         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 16 547         | 26 953         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>130 422</b> | <b>113 875</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>988 093</b> | <b>784 953</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 8 096 529     | 5 475 097     | 13      |
| Muud äritulud                               | 150           | 1 697         | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 115 420    | -3 459 027    | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -522 615      | -515 972      | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -1 408 402    | -1 435 011    | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -33 700       | -38 957       |         |
| Muud ärikulud                               | -5            | -881          | 18      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>16 537</b> | <b>26 946</b> |         |
| Intressitulud                               | 10            | 7             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>16 547</b> | <b>26 953</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>16 547</b> | <b>26 953</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Balti Tööstusmontaazi OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euros.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurosse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuse, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 otseselt 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

## **Bioloogilised varad**

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 550 euro.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-10%

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 550**

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena

### **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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem 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.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende seaduses ettenähtud maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Balti Tööstusmontaazi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 60 630 eurot. Muid soodustusi antud ei ole.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 173 278        | 104 403        |
| Kassa             | 531            | 0              |
| <b>Kokku raha</b> | <b>173 809</b> | <b>104 403</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 4 976          | 4 976          |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 976          | 4 976          |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 564 576        | 564 576        |         |
| Muud nõuded                       |                | 0              |         |
| Viitlaekumised                    |                | 0              |         |
| Ettemaksed                        | 315            | 315            |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 315            | 315            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>569 867</b> | <b>569 867</b> |         |
|                                   |                |                |         |
|                                   | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu              | 5 223          | 5 223          |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 5 223          | 5 223          |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 489 826        | 489 826        |         |
| Muud nõuded                       | 205            | 205            |         |
| Viitlaekumised                    | 205            | 205            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>495 254</b> | <b>495 254</b> |         |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>4 976</b> | <b>5 223</b> |
| ostjatelt laekumata arved         | 4 976        | 5 223        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>4 976</b> | <b>5 223</b> |

### Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                             | 31.12.2021     | 31.12.2020    |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b> | <b>157 853</b> | <b>90 020</b> |
| Tooraine ja materjal        | 157 853        | 90 020        |
| <b>Kokku varud</b>          | <b>157 853</b> | <b>90 020</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 45 868         | 60 015         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 35 346         | 30 330         |
| Sotsiaalmaks                                  | 61 356         | 54 023         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 898          | 2 486          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 4 354          | 3 802          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>148 822</b> | <b>150 656</b> |

## Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

|                          | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul |
|--------------------------|------------|----------------|
| Viitlaekumised           |            | 0              |
| <b>Kokku muud nõuded</b> |            | <b>0</b>       |
|                          |            |                |
|                          | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul |
| Viitlaekumised           | 205        | 205            |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>205</b> | <b>205</b>     |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                         |                    |                             | Kokku    |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2019</b>        |                    |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 32 000             | 459 165                 | 491 165            | 71 398                      | 562 563  |
| Akumuleeritud kulum      | -5 200             | -392 090                | -397 290           | -54 457                     | -451 747 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 26 800             | 67 075                  | 93 875             | 16 941                      | 110 816  |
|                          |                    |                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused      |                    | 21 121                  | 21 121             |                             | 21 121   |
| Muud ostud ja parendused |                    | 21 121                  | 21 121             |                             | 21 121   |
| Amortisatsioonikulu      | -4 800             | -30 058                 | -34 858            | -3 530                      | -38 388  |
| Muud muutused            |                    | -858                    | -858               |                             | -858     |
|                          |                    |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 32 000             | 447 720                 | 479 720            | 67 699                      | 547 419  |
| Akumuleeritud kulum      | -10 000            | -390 440                | -400 440           | -54 288                     | -454 728 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 22 000             | 57 280                  | 79 280             | 13 411                      | 92 691   |
|                          |                    |                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused      |                    | 24 988                  | 24 988             |                             | 24 988   |
| Muud ostud ja parendused |                    | 24 988                  | 24 988             |                             | 24 988   |
| Amortisatsioonikulu      | -4 800             | -24 883                 | -29 683            | -3 382                      | -33 065  |
| Muud muutused            |                    | -66                     | -66                |                             | -66      |
|                          |                    |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 32 000             | 471 817                 | 503 817            | 65 627                      | 569 444  |
| Akumuleeritud kulum      | -14 800            | -414 498                | -429 298           | -55 598                     | -484 896 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 17 200             | 57 319                  | 74 519             | 10 029                      | 84 548   |

## Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2019</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 5 690          | 5 690  |
| Akumuleeritud kulum | -2 536         | -2 536 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 154          | 3 154  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -569           | -569   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2020</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 5 690          | 5 690  |
| Akumuleeritud kulum | -3 105         | -3 105 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 585          | 2 585  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -569           | -569   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2021</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 5 690          | 5 690  |
| Akumuleeritud kulum | -3 674         | -3 674 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 016          | 2 016  |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 586 601        | 586 601        |
| Võlad töövõtjatele               | 122 162        | 122 162        |
| Maksuvõlad                       | 148 822        | 148 822        |
| Muud võlad                       | 86             | 86             |
| Muud viitvõlad                   | 86             | 86             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>857 671</b> | <b>857 671</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 409 062        | 409 062        |
| Võlad töövõtjatele               | 110 585        | 110 585        |
| Maksuvõlad                       | 150 656        | 150 656        |
| Muud võlad                       | 775            | 775            |
| Muud viitvõlad                   | 775            | 775            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>671 078</b> | <b>671 078</b> |

## Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele              | 586 601        | 409 062        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>586 601</b> | <b>409 062</b> |

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustis              | 60 015         | 55 934         |
| Puhkusetasude kohustis          | 62 147         | 54 651         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>122 162</b> | <b>110 585</b> |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                       | 2021             | 2020             |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes           |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                          |                  |                  |
| Eesti                                                 | 8 096 529        | 5 475 097        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>            | <b>8 096 529</b> | <b>5 475 097</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                | <b>8 096 529</b> | <b>5 475 097</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                         |                  |                  |
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 8 096 529        | 5 475 097        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                | <b>8 096 529</b> | <b>5 475 097</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2021       | 2020         |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 150        | 1 697        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>150</b> | <b>1 697</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 5 556 312        | 2 865 317        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>12 545</b>    | <b>8 246</b>     |
| Kütus                                            | 12 545           | 8 246            |
| Transpordikulud                                  | 54 539           | 244 024          |
| Tööjõurent                                       | 492 024          | 341 440          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>6 115 420</b> | <b>3 459 027</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2021           | 2020           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 173 370        | 196 702        |
| <b>Energia</b>                         | <b>162 067</b> | <b>112 312</b> |
| Elektrienergia                         | 143 146        | 99 259         |
| Soojusenergia                          | 18 921         | 13 053         |
| Veevarustusteenused                    | 14 442         | 13 386         |
| Mitmesugused bürookulud                | 47 137         | 63 372         |
| Koolituskulud                          | 5 509          | 1 128          |
| Tööriided ja kaitsevahendid            | 39 014         | 34 613         |
| Seadmete remont ja hooldus             | 61 863         | 62 940         |
| Muud remondikulud                      | 2 914          | 14 185         |
| Audiitorteenused                       | 2 000          | 2 000          |
| Muud                                   | 14 299         | 15 334         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>522 615</b> | <b>515 972</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 083 858        | 1 103 600        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 324 544          | 331 411          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>1 408 402</b> | <b>1 435 011</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 49               | 49               |

## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                                  | 2021     | 2020       |
|--------------------------------------------------|----------|------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised                   | 5        | 23         |
| Kahjum materiaalsete põhivarade likvideerimisest | 0        | 858        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                       | <b>5</b> | <b>881</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Monik OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti    |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | Monik OÜ |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti    |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |                |                |
| Emaettevõtja                      | 564 576        | 489 826        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>564 576</b> | <b>489 826</b> |

| MÜÜDUD               | 2021             |          | 2020             |          |
|----------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|                      | Kaubad           | Teenused | Kaubad           | Teenused |
| Emaettevõtja         | 8 013 669        |          | 5 432 115        |          |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>8 013 669</b> |          | <b>5 432 115</b> |          |

| OSTETUD              | 2021             |                | 2020           |                |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | Kaubad           | Teenused       | Kaubad         | Teenused       |
| Emaettevõtja         | 1 184 787        | 365 043        | 757 527        | 339 734        |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>1 184 787</b> | <b>365 043</b> | <b>757 527</b> | <b>339 734</b> |

|                                                                               |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|                                                                               | 2021   | 2020   |
| Arvestatud tasu                                                               | 60 630 | 51 269 |

## Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Balti Tööstusmontaazi OÜ raamatupidamise aastaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

**Balti Tööstusmontaazi OÜ (registrikood: 10026555) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHHAIL FILTŠAGIN  | Juhatuse liige     | 20.04.2022           |
| ALEKSEI SUVOROV    | Juhatuse liige     | 20.04.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Tööstusmontaazi OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Balti Tööstusmontaazi OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Balti Tööstusmontaazi OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Rõbaltšenko

Vandeaudiitori number 62

osaühing Artemisia

Audiitorettevõtja tegevusloa number 189

Liikuri tn 12-2, Tallinn, Harju maakond, 13618

20.04.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Tööstusmontaazi OÜ (registrikood: 10026555) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| TATJANA RÖBALTŠENKO | Vandeaudiitor      | 20.04.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 759         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 16 547         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>102 306</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 25119      | 8096529         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Osaühing Monik | 10378567                                  | Eesti             | 25560 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu         |
|-----------------|--------------|
| Telefon         | +372 6465072 |
| Faks            | +372 6465076 |
| E-posti aadress | btm@monik.ee |