

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Balt Trans Service OÜ

registrikood: 10713103

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 14-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10149

telefon: +372 6418008, +372 6609534

faks: +372 6418008, +372 6609534

e-posti aadress: mihailk@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Balt Trans Service alustas oma tegevust 2000. aastal. Firma põhitegevuseks on transpordi- ja konsultatsiooniteenused ja selle realiseerimine nii Eesti Vabariigis, kui ka naaberriikides. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks samuti ekspedeerimine ja logistika.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas OÜ Balt Trans Service müügitulu 145 599 EUR, millest suurema osa moodustas müük Eestis. 96% käibest moodustas teenuste müük.

OÜ Balt Trans Service 2022.a. ärikasum moodustas 11 183 EUR (2021.a. ärikasum 11 183 EUR). Ettevõtte põhivara 2022.a. kulum moodustas 24 768 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (EUR)	145 599	361 225
Tulu kasv (langus)	-60.0%	71.0%
Ärikasumi määr %	-	3.1%
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-62 058	6 640
Puhasrentaablus	-	1.8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	26.42	4.25
ROA	-	1.2%
ROE	-	1.3%

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Oma tegevusega ei avalda OÜ Balt Trans Service olulisi keskkonna- ja sotsiaal mõjusid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Suurim osa arveldustes välispartneritega toimub eurodes, mistõttu valuuta risk on minimaalne. Osa tehinguid klientidega toimub Venemaa rublades, mistõttu on olemas teatud valuutakursi risk.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei teostatud.

Personal

OÜ Balt Trans Service keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 30 710 EUR. Juhatuse liikmele töötasu ei maksnud. Juhatuse liikmega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Balt Trans Service põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uusi ja olemasolevaid võimalusi transpordialal kasutades suurendada firma müügi- ja kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 101	109 931	2
Nõuded ja ettemaksed	4 492	29 102	3
Varud	0	22 473	
Kokku käibevarad	75 593	161 506	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	246 224	267 179	3
Materiaalsed põhivarad	96 748	121 515	7
Kokku põhivarad	342 972	388 694	
Kokku varad	418 565	550 200	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 861	38 040	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 861	38 040	
Kokku kohustised	2 861	38 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Kohustuslik reservkapital	319	319	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 247	502 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 058	6 640	
Kokku omakapital	415 704	512 160	
Kokku kohustised ja omakapital	418 565	550 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	145 599	361 225	10
Muud äritulud	0	73	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 930	-248 071	12
Mitmesugused tegevuskulud	-41 408	-32 811	13
Tööjõukulud	-30 710	-41 646	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 768	-27 336	
Muud ärikulud	-1 488	-251	15
Ärikasum (kahjum)	-57 705	11 183	
Intressitulud	1 246	585	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 459	11 768	
Tulumaks	-5 599	-5 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 058	6 640	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balt Trans Service 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (ECB) valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

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 vähendamisenä.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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 akumuliseeritud 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.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- sõiduautod 20% aastas
- hooned (kontor) 2% aastas
- parkmiskohad 2% aastas
- muu inventaar 33.3% aastas

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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**Seotud osapooled**

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha ja Pangakontod	71 101	109 931
Kokku raha	71 101	109 931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 109	1 109	
Ostjatelt laekumata arved	1 109	1 109	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 501	1 501	
Laenunõuded	246 224		246 224
Muud nõuded	1 325	1 325	
Intressinõuded	1 325	1 325	
Ettemaksed	557	557	
Tulevaste perioodide kulud	505	505	
Muud makstud ettemaksed	52	52	
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 716	4 492	246 224

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 531	27 531	
Ostjatelt laekumata arved	27 531	27 531	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344	
Laenunõuded	267 179		267 179
Muud nõuded	392	392	
Intressinõuded	392	392	
Ettemaksed	835	835	
Tulevaste perioodide kulud	685	685	
Muud makstud ettemaksed	150	150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 281	29 102	267 179

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	1 109	27 531
Ostjatelt laekumata arved	1 109	27 531
Kokku nõuded ostjate vastu	1 109	27 531

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		687		1 953
Käibemaks	117			400
Üksikisiku tulumaks		553		1 182
Sotsiaalmaks		805		1 005
Kohustuslik kogumispension		13		26
Töötuskindlustusmaksed		54		64
Ettemaksukonto jääk	1 384		344	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 501	2 112	344	4 630

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1 325	1 325
Kokku muud nõuded	1 325	1 325
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	392	392
Kokku muud nõuded	392	392

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	104 269	145 169	39 459	288 897
Akumuleeritud kulum	-20 625	-96 095	-26 083	-142 803
Jääkmaksumus	83 644	49 074	13 376	146 094
Ostud ja parendused			2 757	2 757
Amortisatsioonikulu	-2 038	-21 811	-3 487	-27 336
31.12.2021				
Soetusmaksumus	104 269	145 169	42 217	291 655
Akumuleeritud kulum	-22 663	-117 906	-29 571	-170 140
Jääkmaksumus	81 606	27 263	12 646	121 515
Amortisatsioonikulu	-2 038	-21 810	-919	-24 767
31.12.2022				
Soetusmaksumus	104 269	145 169	42 217	291 655
Akumuleeritud kulum	-24 701	-139 716	-30 490	-194 907
Jääkmaksumus	79 568	5 453	11 727	96 748

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	542	542
Võlad töövõtjatele	188	188
Maksuvõlad	2 112	2 112
Muud võlad	19	19
Muud viitvõlad	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 861	2 861
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 869	13 869
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	4 630	4 630
Muud võlad	82	82
Muud viitvõlad	82	82
Saadud ettemaksed	19 459	19 459
Muud saadud ettemaksed	19 459	19 459
Kokku võlad ja ettemaksed	38 040	38 040

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 662	121 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 321	4 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 983	126 896
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	79 616	234 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	79 616	234 329
Kokku müügitulu	145 599	361 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordi- ja agendi teenused	139 932	357 124
Muud teenused	5 667	4 101
Kokku müügitulu	145 599	361 225

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	0	73
Kokku muud äritulud	0	73

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-66 645	-150 922
Üür ja rent	-34 885	-94 149
Muud	-3 400	-3 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 930	-248 071

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-22 705	-7 514
Lähetuskulud	0	-40
Transpordikulud	-13 729	-11 397
Reklaam	-142	-322
Panga teenustasud	-122	-440
IT kulud	-215	-1 140
Esinduskulud	-1 804	-3 299
Telefonikulud	-1 961	-2 343
Muud	-730	-6 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 408	-32 811

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-22 952	-31 204
Sotsiaalmaksud	-7 574	-10 195
Töötuskindlustuskulud	-184	-247
Kokku tööjõukulud	-30 710	-41 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-55	-4
Muud	-1 433	-247
Kokku muud ärikulud	-1 488	-251

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Balt Trans Service OÜ (registrikood: 10713103) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL KOVALTŠUK	Juhatuse liige	19.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 058
Kokku	412 189
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	412 189
Kokku	412 189

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 058
Kokku	412 189
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	412 189
Kokku	412 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	139932	96.11%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609534
Telefon	+372 6418008
Faks	+372 6609534
Faks	+372 6418008
E-posti aadress	mihailk@hotmail.ee