

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

2021. aastal moodustas OÜ Balt Trans Service müügitulu 361 225 EUR, millest suurema osa moodustas müük Eestis. 99% käibest moodustas teenuste müük.

OÜ Balt Trans Service 2021.a. ärikasum moodustas 11 183 EUR (2020.a. ärikahjum 21 155 EUR). Ettevõtte põhivara 2021.a. kulum moodustas 27 336 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	361 225	211 245
Tulu kasv (langus)	71.0%	-48.0%
Ärikasumi määr %	3.1%	-
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	6 640	-26 261
Puhasrentaablus	1.8%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4.25	8.14
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 6 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 41 646 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 931	130 831	2
Nõuded ja ettemaksed	29 102	27 547	3
Varud	22 473	944	
Kokku käibevarad	161 506	159 322	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	267 179	251 165	3
Materiaalsed põhivarad	121 515	146 094	7
Kokku põhivarad	388 694	397 259	
Kokku varad	550 200	556 581	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 040	19 561	8
Kokku lühiajalised kohustised	38 040	19 561	
Kokku kohustised	38 040	19 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Kohustuslik reservkapital	319	319	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	502 005	559 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 640	-26 261	
Kokku omakapital	512 160	537 020	
Kokku kohustised ja omakapital	550 200	556 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	361 225	211 245	10
Muud äritulud	73	12 598	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 071	-132 061	12
Mitmesugused tegevuskulud	-32 811	-33 785	13
Tööjõukulud	-41 646	-41 101	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 336	-32 996	
Muud ärikulud	-251	-5 055	15
Ärikasum (kahjum)	11 183	-21 155	
Intressitulud	585	1 948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 768	-19 207	
Tulumaks	-5 128	-7 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 640	-26 261	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balt Trans Service 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja Pangakontod	109 931	130 831
Kokku raha	109 931	130 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 443	25 443	
Ostjatelt laekumata arved	25 443	25 443	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	302	302	
Laenunõuded	251 165		251 165
Muud nõuded	987	987	
Intressinõuded	987	987	
Ettemaksed	815	815	
Tulevaste perioodide kulud	664	664	
Muud makstud ettemaksed	151	151	
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 712	27 547	251 165

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved		25 443
Ostjatelt laekumata arved		25 443
Kokku nõuded ostjate vastu		25 443

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 953		3 793
Käibemaks		400		2 242
Üksikisiku tulumaks		1 182		1 255
Sotsiaalmaks		1 005		1 453
Kohustuslik kogumispension		26		34
Töötuskindlustusmaksed		64		67
Ettemaksukonto jääk	344		302	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	4 630	302	8 844

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	392	392
Kokku muud nõuded	392	392
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	987	987
Kokku muud nõuded	987	987

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	104 269	285 985	39 459	429 713
Akumuleeritud kulum	-18 587	-213 702	-18 335	-250 624
Jääkmaksumus	85 682	72 283	21 124	179 089
Amortisatsioonikulu	-2 038	117 606	-7 748	107 820
Müügid (jääkmaksumuses)		-140 815		-140 815
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 587	9 587
Võlad töövõtjatele	984	984
Maksuvõlad	8 844	8 844
Muud võlad	146	146
Muud viitvõlad	146	146
Kokku võlad ja ettemaksed	19 561	19 561

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 964	209 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 932	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 896	209 206
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	234 329	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 039
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	234 329	2 039
Kokku müügitulu	361 225	211 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordi- ja agendi teenused	357 124	203 462
Muud teenused	4 101	7 783
Kokku müügitulu	361 225	211 245

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	12 500
Muud	73	98
Kokku muud äritulud	73	12 598

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	-150 922	-129 061
Üür ja rent	-94 149	0
Muud	-3 000	-3 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 071	-132 061

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-7 514	-7 542
Lähetuskulud	-40	-115
Transpordikulud	-11 397	-14 786
Reklaam	-322	-267
Panga teenustasud	-440	-91
IT kulud	-1 140	-428
Esinduskulud	-3 299	-2 034
Telefonikulud	-2 343	-2 604
Muud	-6 316	-5 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 811	-33 785

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-31 204	-30 733
Sotsiaalmaksud	-10 195	-10 122
Töötuskindlustuskulud	-247	-246
Kokku tööjõukulud	-41 646	-41 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	-1 391
Muud	-247	-3 664
Kokku muud ärikulud	-251	-5 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Balt Trans Service OÜ (registrikood: 10713103) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL KOVALTŠUK	Juhatuse liige	12.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	502 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 640
Kokku	508 645
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	508 645
Kokku	508 645

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	502 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 640
Kokku	508 645
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	508 645
Kokku	508 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	357124	98.86%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Kovaltšuk	35508230286		3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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