

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Baltic Lift Rent OÜ

**registrikood:** 10745557

**tänava/talu nimi,** Peterburi tee 48d  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 11415

**telefon:** +372 5047728, +372 6053619

**faks:** +372 6053601

**e-posti aadress:** info@liftrent.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 8  |
| Lisa 5 Varud                                | 8  |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 10 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 10 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 11 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 11 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 11 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 12 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 12 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 12 |
| Aruande allkirjad                           | 14 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 15 |

## Tegevusaruanne 2023

Baltic Lift Rent OÜ on asutatud 2001. aastal ja ettevõtte põhitegevusaladeks on erinevate tösteseadmete rentimine ning kasutatud tösteseadmete ja ehitusmasinate müük.

2023. aastal jätkas Baltic Lift Rent OÜ oma tegevust põhisuundadel, 2023. aastal müügitulu oli 1 903 547.- EUR.

2023. aastal oli turul jätkuvalt nõudlus kasutatud seadmete ostuks, kuid soovitud hinnatase oli endiselt väga madal. Ühtlasel tasemel püsis ka tösteseadmete rendivajadus.

2023 aastal on oodata kasutatud masinate pakkumise vähenemist ja sellest tulenevat suurt erinevust soovitud ja pakutavate hinnatasemete vahel. Samuti on jätkuvalt konkurentide poolt oodata väga agressivset hinnastamist renditurul.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ning ka 2024. aastal ei ole arengu- ja uurimisväljaminekuid plaanis teha.

Baltic Lift Rent OÜ juhatuse liikmetele aruandeperioodil väljamakseid ei tehtud, samuti ei ole kokkuleppeid muude soodustuste või tagasiastumisel makstavate tasude kohta.

Juhatuse hinnangul on Baltic Lift Rent OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Baltic Lift Rent OÜ peamised finantssuhtarvud on alljärgnevad:

| aasta                                           |                                                        | 2023  | 2022  | 2021  |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Käibe kasv (%)                                  | = $\frac{mt2023 - mt2022}{mt2022} * 100$               | 3,38  | 12,40 | 28,02 |
| Puhaskasumi kasv (%)                            | = $\frac{pk2023 - pk2022}{pk2022} * 100$               | -4,82 | 30,49 | 41,69 |
| Ärirentaablus (%)                               | = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} * 100$     | 33,90 | 36,32 | 31,43 |
| Puhasrentaablus (%)                             | = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} * 100$   | 31,16 | 33,85 | 29,16 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajal.koh}}$       | 6,58  | 2,68  | 1,38  |
| ROA (%) varade tootlus                          | = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} * 100$ | 19,98 | 21,95 | 18,31 |
| ROE (%) omakapitali tootlus                     | = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} * 100$  | 20,73 | 26,03 | 21,75 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 519 591          | 499 703          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 115 743          | 90 487           |
| Varud                                        | 12 511           | 17 511           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>647 845</b>   | <b>607 701</b>   |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 321 565        | 2 231 570        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 321 565</b> | <b>2 231 570</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 969 410</b> | <b>2 839 271</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 34 683           | 50 461           |
| Võlad ja ettemaksed                          | 63 764           | 176 402          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>98 447</b>    | <b>226 863</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 8 578            | 43 261           |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>8 578</b>     | <b>43 261</b>    |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>107 025</b>   | <b>270 124</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 266 336        | 1 943 035        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 593 237          | 623 300          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 862 385</b> | <b>2 569 147</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 969 410</b> | <b>2 839 271</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 1 903 547      | 1 841 294      |
| Muud äritulud                               | 208 084        | 292 448        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -358 527       | -422 381       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -87 692        | -79 139        |
| Tööjõukulud                                 | -161 888       | -150 000       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -848 190       | -804 304       |
| Muud ärikulud                               | -9 959         | -9 241         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>645 375</b> | <b>668 677</b> |
| Intressikulud                               | 0              | -3 193         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 3 966          | -33            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>649 341</b> | <b>665 451</b> |
| Tulumaks                                    | -56 104        | -42 151        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>593 237</b> | <b>623 300</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Baltic Lift Rent OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Baltic Lift Rent OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub Baltic Lift Rent OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

### Raha

Raha kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordi kuludest ja muudest mittetagastavatest maksudest. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltub sellest, kumb on madalam.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, 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

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ja juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 ja tavamääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid on välja kuulutatud, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstatakse.

### Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust);
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasosaluse).

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
  - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
  - (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
  - (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
  - (e) ettevõtted, mille üle eelmises lõigus määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
  - (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on võetud arvesse suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi

### Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmses bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskonto     | 519 591        | 499 703        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>519 591</b> | <b>499 703</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 108 405        | 108 405        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 108 405        | 108 405        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 556          | 2 556          |
| Ettemaksed                         | 4 782          | 4 782          |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 782          | 4 782          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>115 743</b> | <b>115 743</b> |

  

|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 86 179        | 86 179         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 86 179        | 86 179         |
| Ettemaksed                        | 4 308         | 4 308          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 4 308         | 4 308          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>90 487</b> | <b>90 487</b>  |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 108 405        | 86 179        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>108 405</b> | <b>86 179</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 12 511        | 17 511        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>12 511</b> | <b>17 511</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |               | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 2 556        | 23 600        | 10 144        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 2 365         | 2 319         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 326           | 331           |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 4 586         | 4 510         |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 245           | 240           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 294           | 289           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 556</b> | <b>31 416</b> | <b>17 833</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                         |                         |                             | Kokku            |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
|                         | Muud masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                  |
| <b>31.12.2021</b>       |                         |                             |                  |
| Soetusmaksumus          | 5 434 842               | 345                         | 5 435 187        |
| Akumuleeritud kulum     | -3 252 056              | -118                        | -3 252 174       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>2 182 786</b>        | <b>227</b>                  | <b>2 183 013</b> |
|                         |                         |                             |                  |
| Ostud ja parendused     | 1 017 243               |                             | 1 017 243        |
| Amortisatsioonikulu     | -804 269                | -35                         | -804 304         |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -164 382                |                             | -164 382         |
|                         |                         |                             |                  |
| <b>31.12.2022</b>       |                         |                             |                  |
| Soetusmaksumus          | 5 941 456               | 345                         | 5 941 801        |
| Akumuleeritud kulum     | -3 710 078              | -153                        | -3 710 231       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>2 231 378</b>        | <b>192</b>                  | <b>2 231 570</b> |
|                         |                         |                             |                  |
| Ostud ja parendused     | 1 004 586               |                             | 1 004 586        |
| Amortisatsioonikulu     | -848 155                | -35                         | -848 190         |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -66 401                 |                             | -66 401          |
|                         |                         |                             |                  |
| <b>31.12.2023</b>       |                         |                             |                  |
| Soetusmaksumus          | 6 584 158               | 345                         | 6 584 503        |
| Akumuleeritud kulum     | -4 262 750              | -188                        | -4 262 938       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>2 321 408</b>        | <b>157</b>                  | <b>2 321 565</b> |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2023           | 2022           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Masinad ja seadmed      | 267 913        | 437 675        |
| Muud masinad ja seadmed | 267 913        | 437 675        |
| <b>Kokku</b>            | <b>267 913</b> | <b>437 675</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 43 261     | 34 683                            | 8 578               |             |
| Laenukohustised kokku         | 43 261     | 34 683                            | 8 578               |             |

  

|                               | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 93 722     | 50 461                            | 43 261              |             |
| Laenukohustised kokku         | 93 722     | 50 461                            | 43 261              |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 484         | 1 484          |
| Võlad töövõtjatele               | 11 572        | 11 572         |
| Võlad seotud osapooltele         | 15 459        | 15 459         |
| Maksuvõlad                       | 31 416        | 31 416         |
| Saadud ettemaksed                | 3 833         | 3 833          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>63 764</b> | <b>63 764</b>  |

  

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 494          | 2 494          |
| Võlad töövõtjatele               | 14 358         | 14 358         |
| Võlad seotud osapooltele         | 81 217         | 81 217         |
| Maksuvõlad                       | 17 833         | 17 833         |
| Saadud ettemaksed                | 60 500         | 60 500         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>176 402</b> | <b>176 402</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Väljamaksmata töötasu ja maksud | 11 188        | 13 369        |
| Arvestatud puhkusereserv        | 384           | 989           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>11 572</b> | <b>14 358</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 266 336        | 2 566 336        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 566 584          | 641 584          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 832 920</b> | <b>3 207 920</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 1 852 739        | 1 830 637        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 6 965            | 2 429            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 859 704</b> | <b>1 833 066</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Suurbritannia                                     | 43 843           | 8 228            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>43 843</b>    | <b>8 228</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 903 547</b> | <b>1 841 294</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Kasutatud Tõstukite müük                          | 34 000           | 65 000           |
| Tõstukite rent, transport jm                      | 1 869 547        | 1 776 294        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 903 547</b> | <b>1 841 294</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 201 970        | 291 378        |
| kindlustushüvitis                       | 6 109          | 1 070          |
| Muud                                    | 5              | 0              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>208 084</b> | <b>292 448</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 272 078        | 281 214        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 20 239         | 71 131         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 7 601          | 5 477          |
| Transpordikulud                                  | 58 609         | 64 559         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>358 527</b> | <b>422 381</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 121 124        | 112 326        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 40 764         | 37 674         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>161 888</b> | <b>150 000</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 3              | 3              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 5              | 5              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 459        | 81 217        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>15 459</b> | <b>81 217</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                   | 2023       |               |          | 2022       |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|----------|------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                          | Kaubad     | Teenused      | Põhivara | Kaubad     | Teenused      | Põhivara      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                        | 152        | 12 378        |          | 61         | 7 305         | 63 000        |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 198        | 19 917        |          | 154        | 15 600        | 0             |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                                                      | <b>350</b> | <b>32 295</b> |          | <b>215</b> | <b>22 905</b> | <b>63 000</b> |

| OSTETUD                                                                                                                           | 2023          |                |                | 2022          |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                   | Kaubad        | Teenused       | Põhivara       | Kaubad        | Teenused       | Põhivara       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 45 893        | 343 183        | 778 132        | 63 385        | 347 664        | 693 710        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                              | <b>45 893</b> | <b>343 183</b> | <b>778 132</b> | <b>63 385</b> | <b>347 664</b> | <b>693 710</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

**Baltic Lift Rent OÜ (registrikood: 10745557) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| URMAS LAANEM       | Juhatuse liige     | 25.03.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Lift Rent OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Baltic Lift Rent OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

## 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt Baltic Lift Rent OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõdtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

26.03.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Lift Rent OÜ (registrikood: 10745557) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SERGEI TŠISTJAKOV  | Vandeaudiitor      | 26.03.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 266 336        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 593 237          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 859 573</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| Dividendideks                                | 350 000          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>350 000</b>   |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 266 336        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 593 237          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 859 573</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| Dividendideks                                | 350 000          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>350 000</b>   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 7739       | 1869547         | 98.21%      | Jah            |
| Muude masinate ja seadmete hulgimüük                                              | 4669       | 34000           | 1.79%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Telefon         | +372 6053619     |
| Faks            | +372 6053601     |
| Mobiiltelefon   | +372 5047728     |
| E-posti aadress | info@liftrent.ee |