

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Holts Baltica OÜ

registrikood: 10839519

tänava/talu nimi, Kotzebue tn 18e

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10411

telefon: +372 6275884, +372 5652019

faks: +372 6275884

e-posti aadress: hbttestonia@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Holts Baltica asutati 2004.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega. OÜ Holts Baltica põhitegevuseks on toiduseadmete tarnimine Venemaa tanklatele.

2021. aastal moodustas OÜ Holts Baltica müügitulu 6,7 miljonit eurot. Müügitulust moodustas 100% kaupade müük.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad EUR-des mistõttu on valuutakursi risk keskmine.

OÜ Holts Baltica keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 39 tuhat eurot.

OÜ Holts Baltica põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügiulu (EUR)	6 676 520	6 608 671
Tulu kasv	1.02 %	8.54 %
Puhaskasum/Kahjum	399 402	967 123
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	1.31	2.24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{tulu } 2021 - \text{tulu } 2020) / \text{tulu } 2020 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Ukraina sõda, või õigemini ELi Venemaa-vastased sanktsioonid, mõjusid Holts Baltica OÜ tegevusele katastroofiliselt. Kõigipealt, Eesti pankade keeldumine Venemaalt makseid vastu võtmast ei anna enam meie võimalus Holts Baltica poolt varem tarnitud kaupade eest (edasilükatud maksete alusel) raha saada. Venemaalt pärit ostjate võlg ületab aruande koostamise seisuga 1,5 miljonit eurot, kuid Eesti pankade poliitika muutmise ja nende vahendite kättesaamise väljavaated on väga ebamäärasead. Positiivne on vaid see, et saime kõikidele Holts Baltica OÜ tarnijatele täies mahus võlud tasuda. Lisaks Venemaalt pärit maksete vastuvõtmisele, keeldusid Eesti pangad vastu võtmast makseid ka Valgevenest ja Ukrainast, samas väärrib märkimist, et Saksamaa, Poola, Itaalia ja teiste ELi riikide pangad jätkasid (ja jätkavad) maksete vastuvõtmist loetletud eespool riikidest. Eesti panganduspoliitika on kaasa toonud selle, et Holts Baltica, nagu paljud teisedki siinsed ettevõtted, on EList Venemaale, Valgevenesse ja Ukrainasse suunduvate kaupade tarneahelast välja jäetud. Ootame müügimahtude mitmekordset vähenemist, mis vastavalt toob kaasa Holts Baltica OÜ peaaegu täieliku keeldumise veo-, lao- ja käitlusteenustest mis teostasid varem Eesti ettevõtted.

Vaatamata sellele raamatupidamisaruanne on koostatud lähtudes osaühingu tegevuse jätkumisest.

Holts Baltica OÜ juhtkond otsib uusi ärisuundi ELis, aga ka huvitatud koostööpartnereid ELi väljaspool.

Juhatus arvab, et majandusüksus on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	465 033	2 212 597	2
Nõuded ja ettemaksed	2 426 396	1 201 462	3
Varud	636 751	267 207	4
Kokku käibevarad	3 528 180	3 681 266	
Kokku varad	3 528 180	3 681 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 702 750	0	6
Võlad ja ettemaksed	985 160	1 640 398	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 687 910	1 640 398	
Kokku kohustised	2 687 910	1 640 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 056	1 070 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 402	967 123	
Kokku omakapital	840 270	2 040 868	
Kokku kohustised ja omakapital	3 528 180	3 681 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 676 520	6 608 671	9
Muud äritulud	83 726	27 080	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 928 914	-5 620 699	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 163	-9 210	12
Tööjõukulud	-38 767	-34 232	13
Ärikasum (kahjum)	781 402	971 610	
Intressitulud	35	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	781 437	971 623	
Tulumaks	-382 035	-4 500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 402	967 123	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holts Baltica 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

OÜ Holts Baltica kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Holts Baltica saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes võimaliku realiseerimismaksumusest.FIFO metoodil.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused,

mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtteid;

(c) Sidusettevõtteid;

(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	465 033	2 212 597
Kokku raha	465 033	2 212 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 266 628	2 266 628	
Ostjatelt laekumata arved	2 266 628	2 266 628	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159 768	159 768	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 426 396	2 426 396	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 169 773	1 169 773	
Ostjatelt laekumata arved	1 169 773	1 169 773	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 401	29 401	5
Ettemaksed	2 288	2 288	
Muud makstud ettemaksed	2 288	2 288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 201 462	1 201 462	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	546 467	248 220
Ettemaksed varude eest	90 284	18 987
Kokku varud	636 751	267 207

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				4 500
Käibemaks	4 223		2 132	
Üksikisiku tulumaks		516		317
Sotsiaalmaks		1 035		704
Kohustuslik kogumispension		13		13
Töötuskindlustusmaksed		75		51
Ettemaksukonto jääk	155 545		27 269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159 768	1 639	29 401	5 585

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	1 702 750	1 702 750			0	EUR	31.12.22	15
Lühiajalised laenud kokku	1 702 750	1 702 750						15
Laenukohustised kokku	1 702 750	1 702 750						15
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	748 808	748 808	
Võlad töövõtjatele	1 790	1 790	8
Maksuvõlad	1 639	1 639	5
Muud võlad	213	213	
Muud viitvõlad	213	213	
Saadud ettemaksed	232 710	232 710	
Muud saadud ettemaksed	232 710	232 710	
Kokku võlad ja ettemaksed	985 160	985 160	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 633 023	1 633 023	
Võlad töövõtjatele	1 790	1 790	8
Maksuvõlad	5 585	5 585	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 640 398	1 640 398	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasu	1 790	1 790
Kokku võlad töövõtjatele	1 790	1 790

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	0	27 743
Saksamaa	0	91 760
Eesti	17 398	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 398	119 503
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	492	0
Ukraina	0	29 760
Venemaa	6 658 630	6 454 938
Araabia Ühendemiraadid	0	4 470
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 659 122	6 489 168
Kokku müügitulu	6 676 520	6 608 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduseadmete tarnimine tanklatele	6 676 520	6 608 671
Kokku müügitulu	6 676 520	6 608 671

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Traavid, viivised ja hüvitised	345	0
Lepingu soodustused	83 381	27 080
Kokku muud äritulud	83 726	27 080

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 875 068	5 574 640
Transpordikulud	53 846	46 059
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 928 914	5 620 699

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 365	1 620
Lähetuskulud	0	3 106
Raamatupidamis ja auditi teenused	5 810	3 280
Pangateenused	703	434
Muud	3 285	770
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 163	9 210

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 974	25 585
Sotsiaalmaksud	9 793	8 647
Kokku tööjõukulud	38 767	34 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 600 000	382 035	18 000	4 500
Eesti	1 600 000	382 035	18 000	4 500
Kokku	1 600 000	382 035	18 000	4 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 702 750	0	6
Kokku laenukohustised	1 702 750	0	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	469 000	519 000	0	0	
Kokku laenukohustised	50 000	469 000	519 000	0	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 060 000	357 250	1 702 750	0	6
Kokku laenukohustised	0	2 060 000	357 250	1 702 750	0	6

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 194	17 805

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Ukraina sõda, või õigemini ELi Venemaa-vastased sanktsioonid, mõjusid Holts Baltica OÜ tegevusele katastroofiliselt. Kõigipealt, Eesti pankade keeldumine Venemaalt makseid vastu võtmast ei anna enam meie võimalus Holts Baltica poolt varem tarnitud kaupade eest (edasilükatud maksete alusel) raha saada. Venemaalt pärit ostjate võlg ületab aruande koostamise seisuga 1,5 miljonit eurot, kuid Eesti pankade poliitika muutmise ja nende vahendite kättesaamise väljavaated on väga ebamäärasead. Positiivne on vaid see, et saime kõikidele Holts Baltica OÜ tarnijatele täies mahus võlud tasuda. Lisaks Venemaalt pärit maksete vastuvõtmisele, keeldusid Eesti pangad vastu võtmast makseid ka Valgevenest ja Ukrainast, samas väärib märkimist, et Saksamaa, Poola, Itaalia ja teiste ELi riikide pangad jätkasid (ja jätkavad) maksete vastuvõtmist loetletud eespool riikidest. Eesti panganduspoliitika on kaasa toonud selle, et Holts Baltica, nagu paljud teisedki siinsed ettevõtted, on EList Venemaale, Valgevenesse ja Ukrainasse suunduvate kaupade tarneahelast välja jäetud. Ootame müügimahtude mitmekordset vähenemist, mis vastavalt toob kaasa Holts Baltica OÜ peaaegu täieliku keeldumise veo-, lao- ja käitlusteenustest mis teostasid varem Eesti ettevõtted.

Vaatamata sellele raamatupidamisaruanne on koostatud lähtudes osatühingu tegevuse jätkumisest.

Holts Baltica OÜ juhtkond otsib uusi ärisuundi ELis, aga ka huvitatud koostööpartnereid ELi väljaspool.

Juhatus arvab, et majandusüksus on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

Holts Baltica OÜ (registrikood: 10839519) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI METSAVAS	Juhatuse liige	03.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Holts Baltica OÜ osanikele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud Holts Baltica OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2021 on ettevõtte bilansis kajastatud varud bilansilises maksumuses 546 tuh eurot (lisa 4). Me osalesime laovarude inventuuris seisuga 31. jaanuar 2022. Tulenevalt laovarvestuse süsteemi ülesehitusest ning asjaolust, et inventuuri ning auditi protseduuride läbiviimise aeg oli oluliselt erinev, ei olnud meil võimalik läbi viia alternatiivseid auditi protseduure kogumaks piisavat asjakohast ülevaatuse tõendusmaterjali laovarude koguse kohta 31. detsember 2021 seisuga. Sellest tulenevalt ei ole meil võimalik otsustada, kas nimetatud varude saldod 31. detsember 2021 seisuga oleks vaja korrigeerida. Märkuse põhjustanud asjaolu eksisteerib ka algsaldodes. Seisuga 31.12.2021 on bilansireal „Nõuded ja ettemaksed“ kajastatud nõuded ostjate vastu summas 412 tuh eurot, mille kohta me ei saa avaldada arvamust, sest laekumise tõenäosuse kohta puudusid auditi toimimise seisuga piisavad tõendusmaterjalid. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, seisuga 31. detsember 2021 on ettevõtte bilansis kajastatud varud bilansilises maksumuses 546 tuh eurot (lisa 4). Me osalesime laovarude inventuuris seisuga 31. jaanuar 2022. Tulenevalt laovarvestuse süsteemi ülesehitusest ning asjaolust, et inventuuri ning auditi protseduuride läbiviimise aeg oli oluliselt erinev, ei olnud meil võimalik läbi viia alternatiivseid auditi protseduure kogumaks piisavat asjakohast ülevaatuse tõendusmaterjali laovarude koguse kohta 31. detsember 2021 seisuga. Sellest tulenevalt ei ole meil võimalik otsustada, kas nimetatud varude saldod 31. detsember 2021 seisuga oleks vaja korrigeerida. Märkuse põhjustanud asjaolu eksisteerib ka algsaldodes. Seisuga 31.12.2021 on bilansireal „Nõuded ja ettemaksed“ kajastatud nõuded ostjate vastu summas 412 tuh eurot, mille kohta me ei saa avaldada arvamust, sest laekumise tõenäosuse kohta puudusid auditi toimimise seisuga piisavad tõendusmaterjalid. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv. Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

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

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

Marina Lillo
Vandeauditor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Audiitorettevõtja tegevusloa number:53
Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615
05.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Holts Baltica OÜ (registrikood: 10839519) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	05.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 402
Kokku	837 458
Jaotamine	
Kokku	837 458

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 402
Kokku	837 458
Jaotamine	
Kokku	837 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6335741	94.90%	Jah
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	223953	3.35%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	116826	1.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Metsavas	37302250311	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6275884
Faks	+372 6275884
Mobiiltelefon	+372 5652019
E-posti aadress	hbtestonia@yahoo.com