

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** Baltic Industrial OÜ

registrikood: 11974538

tänava/talu nimi, Kopli tn 35b/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 6829000

e-posti aadress: welcome@balticindustrial.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

2022 Tegevusaruanne

OÜ Baltic Industrial on registreeritud Harju Maakohtu registriosakonnas 04.08.2010. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on Cummins ja Kubota diiselmootorite ja -generaatorite müük, hooldus ja remont; samuti taastuenergia lahenduste müük ja paigaldus.

Ettevõtte 2022. aasta käive oli 5'405'858 eurot (2021. aastal 3'479'072 eurot), kasumiks 306'818 eurot (2021. aastal 390'097 eurot). Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 11 töötajat (2021. aastal 10 töötajat) ning palgakulu oli 483'870 eurot (2021. aastal 356'337 eurot). 2022. aastal kasvas Baltic Industrial OÜ käive 55 %, kasum kahanes 21 % võrreldes eelneva perioodiga.

Käibe kasvu taga on meie töötajate tubli töö ja jätkuvalt tugev nõudlus meie poolt pakutavate toodete ja teenuste järgi. Kasumi kahanemine oli tingitud olulisest sisendhindade ja tööjõukulude kasvust 2022 aastal. Kiiresti muutuvatele majandustingimustele vaatamata suutsime oma äritegevust ja kulusid korrigeerides jõuda positiivse tulemuseni.

Baltic Industrial OÜ-l on tütarettevõtted SIA Baltic Industrial Lätis ja UAB Baltic Industrial Leedus, kes tegelevad samade toodete müügi, hoolduse ja remondiga nendes riikides. Baltic Industrial ettevõtete grupil on 5 esindust/töökoda/varuosa ladu (Tallinn, Tartu, Riia, Vilnius, Klaipeda) ja 12 mobiilset hooldusbussi teenindamiseks meie kliente Baltikumis.

Varno Porovarde
juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	459 762	64 498	
Nõuded ja ettemaksed	786 582	417 566	2
Varud	750 404	606 144	3
Kokku käibevarad	1 996 748	1 088 208	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	42 896	42 896	5
Nõuded ja ettemaksed	523 596	569 597	2
Materiaalsed põhivarad	351 132	327 436	6
Immateriaalsed põhivarad	1 235	950	
Kokku põhivarad	918 859	940 879	
Kokku varad	2 915 607	2 029 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	305 869	251 345	7
Võlad ja ettemaksed	1 094 078	465 251	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 399 947	716 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 577	13 226	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 577	13 226	
Kokku kohustised	1 409 524	729 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 196 708	906 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 819	390 098	
Kokku omakapital	1 506 083	1 299 265	
Kokku kohustised ja omakapital	2 915 607	2 029 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 405 858	3 479 073	10
Muud äritulud	480	6 141	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 918 805	-2 163 556	
Mitmesugused tegevuskulud	-477 545	-418 864	11
Tööjõukulud	-643 911	-473 000	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 322	-16 096	6
Muud ärikulud	-2 408	-9 540	
Ärikasum (kahjum)	346 347	404 158	
Intressitulud	20 870	19 408	
Intressikulud	-9 801	-10 401	
Muud finantstulud ja -kulud	-26 718	-13 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 698	400 098	
Tulumaks	-23 879	-10 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 819	390 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Industrial OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Baltic Industrial OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Baltic Industrial OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 lõikele 2 tulenevalt asjaolust, et tegemist on väikese konsolideerimisgrupiga.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, see tähendab päeval, mil ettevõtte saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arveluskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju ehk üle 51% osakutest.

Tütarettevõtja osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, vajadusel arvestades allahindlusi.

Investeering tütarettevõtjasse võetakse arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekoostamine.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	1-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	1-5 aastat
Maa	ei amortiseerita

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasiliikunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Baltic Industrial OÜ emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased pereliikmed;

- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased pereliikmed;
 - tütarettevõtted;
 - eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted;
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	683 568	683 568	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	683 568	683 568	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130	0	0	4
Laenunõuded	523 596	0	523 596	0	15
Muud nõuded	77 117	77 117	0	0	
Intressinõuded	76 884	76 884	0	0	15
Viitlaekumised	233	233	0	0	
Ettemaksed	19 599	19 599	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 180	12 180	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 419	7 419	0	0	
Tagatisrahad	6 168	6 168	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 310 178	786 582	523 596		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	331 034	331 034	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	331 034	331 034	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	206	0	0	4
Laenunõuded	571 131	1 534	569 597	0	15
Muud nõuded	56 173	56 173	0	0	
Intressinõuded	56 018	56 018	0	0	15
Viitlaekumised	155	155	0	0	
Ettemaksed	22 451	22 451	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 517	10 517	0	0	
Muud makstud ettemaksed	11 934	11 934	0	0	
Tagatisrahad	6 168	6 168	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	987 163	417 566	569 597	0	

Vt lisa 15.

Baltic Industrial SIA antud laen intressimäär 4,00% tähtaeg 31.12.2024

Baltic Industrial UAB antud laen intressimäär 4,00% tähtaeg 31.12.2024

Britamarine Grupp OÜ antud laen intressimäär 3,50% tähtaeg 31.12.2024

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	750 404	606 144
Kokku varud	750 404	606 144

Varude jäägi suurendamine on seotud tarneaegade pikenemisega 2021 ja 2022 aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		137 999	0	43 639
Üksikisiku tulumaks		4 769	0	4 321
Erisoodustuse tulumaks		134	0	0
Sotsiaalmaks		35 504	0	20 935
Kohustuslik kogumispension		249	0	232
Töötuskindlustusmaksed		1 672	0	1 123
Ettemaksukonto jääk	130		206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	130	180 327	206	70 250

Vt lisad 2 ja 8.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
302576147	Baltic Industrial UAB	Leedu	Mootorite ja mootori varuosade müük ja hooldus	100	100
LV40103570532	Baltic Industrial SIA	Läti	Mootorite ja mootori varuosade müük ja hooldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Baltic Industrial UAB	2 896	2 896
Baltic Industrial SIA	40 000	40 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	42 896	42 896

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	126 415	5 557	0	131 972
Akumuleeritud kulum	0	-71 729	-5 557	0	-77 286
Jääkmaksumus	0	54 686	0	0	54 686
Ostud ja parendused	212 000	48 811	0	28 035	288 846
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	212 000			0	212 000
Muud ostud ja parendused		48 811	0	28 035	76 846
Amortisatsioonikulu	0	-16 096	0	0	-16 096
31.12.2021					
Soetusmaksumus	212 000	175 226	5 557	28 035	420 818
Akumuleeritud kulum	0	-87 825	-5 557	0	-93 382
Jääkmaksumus	212 000	87 401	0	28 035	327 436
Ostud ja parendused	0	28 083	0	12 935	41 018
Muud ostud ja parendused		28 083	0	12 935	41 018
Amortisatsioonikulu	0	-17 322	0	0	-17 322
31.12.2022					
Soetusmaksumus	212 000	203 309	5 557	40 970	461 836
Akumuleeritud kulum	0	-105 147	-5 557	0	-110 704
Jääkmaksumus	212 000	98 162	0	40 970	351 132

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu avansid	257 220	257 220			3,8% + 3 kuu Euribor	EUR	30.09.2023
Lühiajalised laenud	45 000	45 000			tagatiseta	EUR	30.09.2023
Lühiajalised laenud kokku	302 220	302 220					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	13 226	3 649	9 577				
Pikaajalised laenud kokku	13 226	3 649	9 577				
Laenukohustised kokku	315 446	305 869	9 577				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu avansid	139 165	139 165			3,8% + 3 kuu Euribor	EUR	27.09.2022
Lühiajalised laenud	105 000	105 000			tagatiseta	EUR	27.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	244 165	244 165					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	20 406	7 180	13 226	0			
Pikaajalised laenud kokku	20 406	7 180	13 226	0			
Laenukohustised kokku	264 571	251 345	13 226	0			

Kapitalirendi intressimäär aastast Euro 6 kuu EURIBOR + 2,890%; Lepingu tähtaeg 15.10.2026, renditud varade bilansiline jääkväärtus 31.12.2022 17062 €, 31.12.2021 20406 €

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	735 867	735 867
Võlad töövõtjatele	119 261	119 261
Maksuvõlad	180 327	180 327
Ostjate ettemaksed	58 623	58 623
Kokku võlad ja ettemaksed	1 094 078	1 094 078
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	279 687	279 687
Võlad töövõtjatele	70 884	70 884
Maksuvõlad	70 250	70 250
Ostjate ettemaksed	44 430	44 430
Kokku võlad ja ettemaksed	465 251	465 251

Vt lisa 4

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 938 324	3 104 977
Läti	138 834	197 642
Leedu	36 072	29 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	289 638	143 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 402 868	3 476 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	2 990	2 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 990	2 850
Kokku müügitulu	5 405 858	3 479 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Generaatorite, kaevandus- ja ehitusmasinate müük	4 890 494	3 062 996
Generaatorite, kaevandus- ja ehitusmasinate hooldus	515 364	416 077
Kokku müügitulu	5 405 858	3 479 073

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-60 803	-59 307
Energia	-73 024	-40 068
Elektrienergia	-11 972	-7 879
Kütus	-61 052	-32 189
Mitmesugused bürookulud	-33 402	-29 995
Lähetuskulud	-41 578	-13 268
Koolituskulud	-4 527	-8 535
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-9 920
Transpordikulud	-8 790	-7 976
Raamatupidamisteenused	-29 431	-24 692
Turunduskulud	-14 765	-7 992
Ettevõtte sõidukitega seotud kulud	-107 655	-111 296
Muud tegevuskulud	-103 570	-105 815
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-477 545	-418 864

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-483 870	-356 338
Sotsiaalmaksud	-160 006	-116 440
Tulumaks erisoodustustelt	-13	-83
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	-22	-139
Kokku tööjõukulud	-643 911	-473 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	-23 837	40 000	-10 000
Eesti	100 000	-23 837	40 000	-10 000
Kokku	100 000	-23 837	40 000	-10 000

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 202 822	1 037 366
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	300 705	259 342
Kokku tingimuslikud kohustised	1 503 527	1 296 708

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Britamarine Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	45 761	34 202
Tütarettevõtjad	125 086	36 981

Kokku nõuded ja ettemaksed	170 847	71 183
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	8 998	1 486
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 896	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	23 894	6 486

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	316 612	316 612
Tütarettevõtjad	206 984	282 984
Kokku nõuded ja ettemaksed	523 596	599 596

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	326 612	10 000	316 612	8 973
Tütarettevõtjad	282 984	30 000	252 984	10 431
Kokku antud laenud	609 596	40 000	569 596	19 404

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	316 612	0	316 612	11 558
Tütarettevõtjad	252 984	46 000	206 984	9 308
Kokku antud laenud	569 596	46 000	523 596	20 866

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	68 315	3 240	51 392	5 991
Kokku müüdid	68 315	3 240	51 392	5 991

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	29 100	0	51 633
Tütarettevõtjad	11 383	99	18 199	1 648
Kokku ostetud	11 383	29 199	18 199	53 281

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	77 135	65 423

Vt lisa 2.

Seotud osapooltele antud laen kajastub bilansis kirjel pikaajalised nõuded ja ettemaksed. Aruandeperioodil on arvestatud intressi summas 20 866 EUR. Intressitulu kajastub kasumiaruandes kirjel intressitulud.

Emaettevõttele antud laen ei kahjusta Baltic Industrial OÜ majanduslikke huve.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

Baltic Industrial OÜ (registrikood: 11974538) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARNO POROVARDE	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Industrial OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Industrial OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Baltic Industrial OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on 31.12.2022 seisuga kajastatud varud bilansilises väärtuses 750 404 eurot (31.12.2021: 606 144 eurot). Me ei osalenud varude inventuuris 31.12.2021, kuna teostasime ettevõtte 31.12.2021 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruande osas ülevaatus (info toodud ka aruande lõigus „Muu asjaolu”) ning saime varude saldo osas piiratud kindlustunde. Tulenevalt eeltoodust ei ole me saavutanud piisavat kindlustunnet varude saldo õigsuse osas 31.12.2021 seisuga, mistõttu me ei avalda arvamust varude saldo õigsuse kohta 31.12.2021 seisuga ning eelnimetatud asjaolu võimaliku mõju kohta 2021.a ja 2022.a finantstulemusele ja omakapitalile seisuga 31.12.2021.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Seoses sellega märgime, et tegevusaruandes toodud finantsnäitajad võivad olla mõjutatud lõigus „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatust.

Muu asjaolu

Baltic Industrial OÜ 31.12.2021 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruannet ei auditeeritud, kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus. Baltic Industrial OÜ 31.12.2021 lõppenud raamatupidamise aastaaruanne on meie poolt üle vaadatud, väljastasime 09.05.2022 selle kohta modifitseerimata kokkuvõtte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

22.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Industrial OÜ (registrikood: 11974538) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	22.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 196 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 819
Kokku	1 503 527

Maksta võimalusel dividendideks välja 50% aasta puhaskasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	4890494	90.47%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	515364	9.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Britamarine Grupp OÜ	14566018	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6829000
E-posti aadress	welcome@balticindustrial.com