

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.08.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.07.2023

**ärinimi:** BaltiRem OÜ

**registrikood:** 12516476

**tänava/talu nimi,** Tulika tn 11b

**maja ja korteri number:**

**linn:** Kohtla-Järve linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthnumber:** 30721

**telefon:** +372 58198891

**e-posti aadress:** baltirem@gmail.com

## Sisukord

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                             | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne               | 4  |
| Bilanss                                    | 4  |
| Kasumiaruanne                              | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad              | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                     | 8  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 9  |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud           | 10 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                         | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                   | 10 |
| Aruande allkirjad                          | 11 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte BaltiRem OÜ põhitegevuseks on muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine.

Strateegia eesmärgiks on jäänud müügi ja sissetulekui tõstmine, uute klientide leidmine, olemasolevate kliendisuhete hoidmine ja arendamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.07.2023    | 31.07.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 595           | 878           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 170         | 3 837         |
| Varud                                        | 13 710        | 0             |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>18 475</b> | <b>4 715</b>  |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 47 644        | 31 816        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>47 644</b> | <b>31 816</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>66 119</b> | <b>36 531</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 3 398         | 0             |
| Võlad ja ettemaksed                          | 44 868        | 16 596        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>48 266</b> | <b>16 596</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 13 268        | 0             |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>13 268</b> | <b>0</b>      |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>61 534</b> | <b>16 596</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 000         | 3 000         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 300           | 300           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 16 636        | 3 891         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -15 351       | 12 744        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 585</b>  | <b>19 935</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>66 119</b> | <b>36 531</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.08.2022 -<br>31.07.2023 | 01.08.2021 -<br>31.07.2022 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 116 326                    | 111 705                    |
| Muud äritulud                               | 4 577                      | 0                          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -62 928                    | -24 184                    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 554                    | -20 034                    |
| Tööjõukulud                                 | -51 856                    | -52 824                    |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 053                     | -1 141                     |
| Muud ärikulud                               | -419                       | -778                       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-14 907</b>             | <b>12 744</b>              |
| Intressikulud                               | -444                       | 0                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-15 351</b>             | <b>12 744</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-15 351</b>             | <b>12 744</b>              |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

BaltiRem OÜ (edaspidi: ettevõtte) aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse laekumata arveid eraldi, arvestadesteadatavat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varaobjekte, mida kasutatakse tootmistegevuse ja teenuste osutamise läbiviimiseks või omatarbeks administratiivsetel eesmärkidel pikema perioodi kestel kui üks aasta.

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, näidates eraldi põhivara akumulieeritud kulumit. Vara, mis ei ületa põhivara piirmaksumust loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kulumi arvestuses kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeast. Vara amortiseeritakse liikide lõikes järgmiselt:

ehitised 15 - 30 aastat,

masinad ja seadmed 3 - 10 aastat

muu inventar 2 - 5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on aruandes näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Infosüsteemide ja tarkvara arendusega seotud kulud, mis kajastatakse immateriaalsete varadena, amortiseeritakse lineaarsel meetodil nende eeldatava kasuliku eluea (2-6 aastat) jooksul.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad muutuda ettevõtte kohustusteks on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte annab ehitusseadusest tulenevalt ehitistele 2-aastase garantii. Garantiieraldiste arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide tegelikest garantiikuludest ja juhtkonna hinnangust.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme

meetodist.

### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud kulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.07.2023   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 4 170        | 4 170          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 170        | 4 170          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>4 170</b> | <b>4 170</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.07.2022   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 837        | 3 837          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 837        | 3 837          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 837</b> | <b>3 837</b>   |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.07.2023   | 31.07.2022   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 434          | 1 165        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 253        | 665          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 9            |              |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 765        | 2 137        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 75           | 47           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 321          | 155          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 90           |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5 947</b> | <b>4 169</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |          |                    |                         |                    | Kokku  |
|---------------------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------|
|                     | Ehitised |                    |                         | Masinad ja seadmed |        |
|                     |          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |        |
| 31.07.2021          |          |                    |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      |          | 2 500              |                         | 2 500              | 2 500  |
| Akumuleeritud kulum |          | -210               |                         | -210               | -210   |
| Jääkmaksumus        |          | 2 290              |                         | 2 290              | 2 290  |
|                     |          |                    |                         |                    |        |
| Ostud ja parendused | 15 000   | 14 500             | 1 167                   | 15 667             | 30 667 |
| Amortisatsioonikulu | -504     | -504               | -133                    | -637               | -1 141 |
|                     |          |                    |                         |                    |        |
| 31.07.2022          |          |                    |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 15 000   | 17 000             | 1 167                   | 18 167             | 33 167 |
| Akumuleeritud kulum | -504     | -714               | -133                    | -847               | -1 351 |
| Jääkmaksumus        | 14 496   | 16 286             | 1 034                   | 17 320             | 31 816 |
|                     |          |                    |                         |                    |        |
| Ostud ja parendused |          | 22 881             |                         | 22 881             | 22 881 |
| Amortisatsioonikulu | -750     | -6 070             | -233                    | -6 303             | -7 053 |
|                     |          |                    |                         |                    |        |
| 31.07.2023          |          |                    |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 15 000   | 39 881             | 1 167                   | 41 048             | 56 048 |
| Akumuleeritud kulum | -1 254   | -6 784             | -366                    | -7 150             | -8 404 |
| Jääkmaksumus        | 13 746   | 33 097             | 801                     | 33 898             | 47 644 |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.07.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Kapitalirendi lep. 01547478L     | 16 666     | 3 398                             | 13 268              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 16 666     | 3 398                             | 13 268              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 16 666     | 3 398                             | 13 268              |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.07.2023    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 8 296         | 8 296          |
| Võlad töövõtjatele               | 4 752         | 4 752          |
| Maksuvõlad                       | 5 947         | 5 947          |
| Muud võlad                       | 25 559        | 25 559         |
| Saadud ettemaksed                | 314           | 314            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>44 868</b> | <b>44 868</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.07.2022    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 8 475         | 8 475          |
| Võlad töövõtjatele               | 3 952         | 3 952          |
| Maksuvõlad                       | 4 169         | 4 169          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>16 596</b> | <b>16 596</b>  |

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 01.08.2022 -<br>31.07.2023 | 01.08.2021 -<br>31.07.2022 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 28 906                     | 24 184                     |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 245                        | 0                          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>16 765</b>              | <b>0</b>                   |
| Kütus                                            | 16 765                     | 0                          |
| Transpordikulud                                  | 1 691                      | 0                          |
| Üür ja rent                                      | 6 195                      | 0                          |
| Prügi                                            | 9 126                      | 0                          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>62 928</b>              | <b>24 184</b>              |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 01.08.2022 -<br>31.07.2023 | 01.08.2021 -<br>31.07.2022 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>860</b>                 | <b>0</b>                   |
| Elektrienergia                         | 860                        | 0                          |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 425                      | 1 370                      |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 744                        | 192                        |
| Veoteenustekulud                       | 0                          | 232                        |
| Autokulud                              | 9 526                      | 15 041                     |
| Tööriided                              | 0                          | 543                        |
| Tööriistad                             | 0                          | 1 136                      |
| Muud                                   | 999                        | 1 520                      |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>13 554</b>              | <b>20 034</b>              |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.08.2022 -<br>31.07.2023 | 01.08.2021 -<br>31.07.2022 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 40 360                     | 39 502                     |
| Sotsiaalmaksud                                 | 11 496                     | 13 322                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>51 856</b>              | <b>52 824</b>              |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3                          | 3                          |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                               | 01.08.2022 -<br>31.07.2023 | 01.08.2021 -<br>31.07.2022 |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 597                      | 13 839                     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.12.2023

**BaltiRem OÜ (registrikood: 12516476) 01.08.2022 - 31.07.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALEKSEI SAPEGO     | Juhatuse liige     | 10.12.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.07.2023   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 16 636       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -15 351      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 285</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 285        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 285</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.07.2023   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 16 636       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -15 351      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 285</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 285        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 285</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine | 43391      | 116326          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Mobiiltelefon   | +372 58198891      |
| E-posti aadress | baltirem@gmail.com |