

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Balti Logistika AS

registrikood: 10453837

tänava/talu nimi, Punane tn 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6056161

faks: +372 6056160

e-posti aadress: joel@logistika.ee

veebilehe aadress: www.logistika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Eraldised	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Balti Logistika on Eestis, Lätis ja Leedus rahvusvahelisi transporditeenuseid ja logistikalahendusi pakkuv ekspedeerimisettevõtte. Meie missioon on muuta logistikakorraldus klientidele võimalikult lihtsaks. Ettevõtte sihiks on olla parimat klienditeeninduskogemust pakkuv logistikaettevõtte. Tegutseme Läti ja Leedu turul läbi tütarettevõtete Balti Logistika SIA ja Balti Logistika UAB. Ettevõtte peamiseks rahvusvaheliseks koostööpartneriks on UPS Supply Chain Solutions. UPS on maailma suurim pakiveo ettevõtte ja juhtiv globaalne tarneahela- ja transporditeenuste pakkuja.

Balti Logistika pakub järgmisi transpordi- ja logistikateenuseid:

- Lennutransport
- Autotransport (osa- ja täiskoormad)
- Meretransport (osa- ja täiskonteinerid)
- Raudteetransport (osa- ja täiskonteinerid)
- Kombineeritud transport (meri/lend, lend/auto jne.)
- VMI teenused
- Tollimaakleriteenused
- Kiirkullerteenus
- Laoteenused
- Jaotusteenused
- Veose kindlustus
- Logistikalahenduste väljatöötamine ja realiseerimine

Balti Logistika AS on Eesti Logistika ja Ekspedeerimise Assotsiatsiooni (ELEA) ja Eesti Kaubandus-Tööstuskoja (EKTK) liige. Ettevõtte omab International Air Transport Association (IATA) kaubaveo agendi, kokkuleppelise Esindaja (*Regulated Agent*) ning Volitatud Ettevõtja (*AEO*) staatust. Meie tegevus vastab ISO 9001:2015 kvaliteedistandardile.

Olulised sündmused

2019.a. osutusid ettevõtte jaoks edukaks lennutranspordi ja laoteenuste arendamine ning müük. 2020.a. pöörab ettevõtte jätkuvat tähelepanu kõrge klienditeeninduse taseme tagamisele, raudtee- ning meretranspordi teenuste arendamisele ning müügi ja operatsiooni protsesside digitaliseerimisele.

Eesmärgid

2020.a. peamised tegevussuunad on järgmised:

- Tegevuse laiendamine Valgevene turule
- Koostöö arendamine UPS Supply Chain Solutions'iga Eestis, Lätis ja Valgevenes
- Müügi ja operatsiooni protsesside digitaliseerimine
- Raudteetranspordi teenuse arendamine

Põhilised finantssuhtarvud:

Konsolideeritud näitaja	2019	2018
Müügitulu	13 233 871	11 963 775
Käibe kasv (%)	10,6	2,4
Kasum	381 804	421 566
Kasumi kasv (%)	-9,4	-15,1
Puhasrentaablus (%)	2,9	3,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	3,3
ROA (%)	11,6	16,1
ROE (%)	18,4	22,9

Konsolideerimata näitaja	2019	2018
Müügitulu	11 113 157	9 893 047
Käibe kasv (%)	12,3	10,9
Kasum	318 363	660 223
Kasumi kasv (%)	-51,8	33,5
Puhasrentaablus (%)	2,9	6,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	4,6
ROA (%)	11,1	31,4
ROE (%)	17,2	39,4

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 099 586	843 006	
Nõuded ja ettemaksed	2 075 578	1 743 192	2
Kokku käibevarad	3 175 164	2 586 198	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 304	38 951	5
Kokku põhivarad	102 304	38 951	
Kokku varad	3 277 468	2 625 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 797	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 171 542	734 562	7
Eraldised	0	50 000	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 198 339	784 562	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 738	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	6 738	0	
Kokku kohustised	1 205 077	784 562	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	10
Kohustuslik reservkapital	13 078	13 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 617 509	1 345 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 804	421 566	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 072 391	1 840 587	
Kokku omakapital	2 072 391	1 840 587	
Kokku kohustised ja omakapital	3 277 468	2 625 149	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	13 233 871	11 963 775	11
Muud äritulud	6 778	403	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 975 457	-10 042 507	12
Mitmesugused tegevuskulud	-712 282	-484 286	
Tööjõukulud	-1 037 900	-889 623	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 428	-26 278	5
Muud ärikulud	-47 194	-40 490	14
Ärikasum (kahjum)	434 388	480 994	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-65 104	
Intressikulud	6 533	13 256	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 858	26 357	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	431 063	455 503	
Tulumaks	-49 259	-33 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 804	421 566	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	381 804	421 566	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	434 388	480 994
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 428	26 278
Muud korrigeerimised	-59 858	12 927
Kokku korrigeerimised	-26 430	39 205
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-426 381	-223 164
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	530 976	-255 984
Kokku rahavood äritegevusest	512 553	41 051
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-96 782	-15 506
Antud laenude tagasimaksed	0	300 000
Laekunud intressid	6 533	14 086
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 249	298 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	33 535	0
Makstud dividendid	-150 000	-490 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-49 259	-33 937
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 724	-523 937
Kokku rahavood	256 580	-184 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	843 006	1 027 312
Raha ja raha ekvivalentide muutus	256 580	-184 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 099 586	843 006

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	60 000	13 078	1 835 942	1 909 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			421 566	421 566
Väljakuulutatud dividendid			-490 000	-490 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2018	60 000	13 078	1 767 509	1 840 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			381 804	381 804
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2019	60 000	13 078	1 999 313	2 072 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Logistika AS (edaspidi Ettevõtte) 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Balti Logistika AS on koostanud väikeettevõtja täismahus konsolideeritud aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on kõik emaettevõtte kontrolli all olevad ettevõtted konsolideeritud rida-realt liitmise põhimõttel. Täielikult on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused ning kontserni ettevõtete vahelised tehingud. Maksude ettemaksud ja maksuvõlad on saldeeritud.

2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte Balti Logistika AS ja tütarettevõtted Balti Logistika SIA ning Balti Logistika UAB.

Tütarettevõtete arvestuspõhimõtted on muudetud vastavaks emaettevõtte arvestuspõhimõtetele - tütarettevõtete kasumiaruande skeem (Skeem 2) on korrigeeritud emaettevõttes kasutuselolevaks Skeemiks 1.

Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, so päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on ostjale üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

* õiglase väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

* nõuded ja ettemaksud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igale bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad nõuete ja ettemaksete kaetava väärtuse vähenemisele alla raamatupidamisliku väärtuse. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla raamatupidamisliku ja kaetava väärtuse vahe võrra. Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele vahemikus 20-40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Finantskohustised**

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kui kohustis on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna (sõltumatute ekspertide) hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu õiglasel väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt, so. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumääraks 14/86. Seda soodsamat maksumäärast saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

- * ema- ja tütarettevõtetega;
- * teiste emaettevõtete kontserni moodustavate ettevõtete;
- * Ettevõtte tegevjuhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- * ettevõtete, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 823 158	1 823 158	
Ostjatelt laekumata arved	1 823 158	1 823 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111 913	111 913	3
Muud nõuded	106 554	106 554	
Laenunõuded	103 000	103 000	
Viitlaekumised	3 554	3 554	
Ettemaksed	33 953	33 953	
Tulevaste perioodide kulud	33 953	33 953	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 075 578	2 075 578	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 463 573	1 463 573	
Ostjatelt laekumata arved	1 463 573	1 463 573	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127 148	127 148	3
Muud nõuded	143 613	143 613	
Laenunõuded	135 000	135 000	
Viitlaekumised	8 613	8 613	
Ettemaksed	8 858	8 858	
Tulevaste perioodide kulud	8 858	8 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 743 192	1 743 192	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 392			
Käibemaks	75 281		127 148	
Üksikisiku tulumaks		9 611		10 128
Erisoodustuse tulumaks		543		965
Sotsiaalmaks		22 759		23 312
Kohustuslik kogumispension		497		527
Töötuskindlustusmaksed		689		745
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 973		1 632
Ettemaksukonto jääk	30 240			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 913	38 072	127 148	37 309

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
40003722580	Balti Logistika SIA	Läti	Ekspedeerimisteenus	100	100
300081877	Balti Logistika UAB	Leedu	Ekspedeerimisteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Balti Logistika SIA	3 000	3 000
Balti Logistika UAB	2 896	2 896
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 896	5 896

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	32 106	144 300	176 406	23 569	199 975
Akumuleeritud kulum	-24 942	-107 036	-131 978	-18 273	-150 251
Jääkmaksumus	7 164	37 264	44 428	5 296	49 724
Ostud ja parendused		6 265	6 265	9 241	15 506
Amortisatsioonikulu	-4 238	-19 758	-23 996	-2 282	-26 278
Muud muutused		-1	-1		-1
31.12.2018					
Soetusmaksumus	32 106	150 564	182 670	32 810	215 480
Akumuleeritud kulum	-29 180	-126 794	-155 974	-20 555	-176 529
Jääkmaksumus	2 926	23 770	26 696	12 255	38 951
Ostud ja parendused	61 066	11 401	72 467	24 314	96 781
Muud ostud ja parendused	61 066	11 401	72 467	24 314	96 781
Amortisatsioonikulu	-6 908	-17 375	-24 283	-9 145	-33 428
31.12.2019					
Soetusmaksumus	93 172	161 965	255 137	57 124	312 261
Akumuleeritud kulum	-36 088	-144 169	-180 257	-29 700	-209 957
Jääkmaksumus	57 084	17 796	74 880	27 424	102 304

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising	33 535	26 797	6 738	1,6	15.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	33 535	26 797	6 738		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustised kokku	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	57 084	0
Kokku	57 084	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	977 191	977 191	
Võlad töövõtjatele	138 692	138 692	
Maksuvõlad	38 072	38 072	3
Muud võlad	17 587	17 587	
Muud viitvõlad	17 587	17 587	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 171 542	1 171 542	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	554 410	554 410	
Võlad töövõtjatele	129 312	129 312	
Maksuvõlad	37 309	37 309	3
Muud võlad	13 531	13 531	
Muud viitvõlad	13 531	13 531	
Kokku võlad ja ettemaksed	734 562	734 562	

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	50 000		-50 000	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	50 000		-50 000	0
Muud eraldised	50 000		-50 000	0

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	0	50 000		50 000
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	50 000		50 000
Muud eraldised	0	50 000		50 000

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 599 687	1 414 007
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	399 922	353 502
Kokku tingimuslikud kohustised	1 999 609	1 767 509

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	60 000	60 000
Aktsiate arv (tk)	6 000	6 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 673 062	6 579 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 673 062	6 579 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 560 809	5 384 275
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 560 809	5 384 275
Kokku müügitulu	13 233 871	11 963 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline ekspedeerimine	13 200 540	11 957 282
Muu müügitulu	33 331	6 493
Kokku müügitulu	13 233 871	11 963 775

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-10 975 457	10 039 144
Muud	0	3 363
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 975 457	10 042 507

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-780 375	-668 889
Sotsiaalmaksud	-257 525	-220 734
Kokku tööjõukulud	-1 037 900	-889 623
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	27
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 855	0
Kahjum ebatõenäolisest laekumisest	32 320	33 744
Liikmemaksud	5 046	6 637
Muud	1 973	109
Kokku muud ärikulud	47 194	40 490

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		3 651		2 685
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	109 722	99 189	141 312	73 154

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Brandmeister OÜ	7 000	5%	31.01.2020

2018	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Brandmeister OÜ	110 000	5%	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	40 797		27 317	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 954 068	49 960	1 740 027	37 279

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 960	12 000

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 089 226	798 292
Nõuded ja ettemaksed	1 666 684	1 166 138
Kokku käibevarad	2 755 910	1 964 430
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 896	5 896
Nõuded ja ettemaksed	0	100 000
Materiaalsed põhivarad	94 148	32 308
Kokku põhivarad	100 044	138 204
Kokku varad	2 855 954	2 102 634
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 797	0
Võlad ja ettemaksed	976 281	374 859
Eraldised	0	50 000
Kokku lühiajalised kohustised	1 003 078	424 859
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 738	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 738	0
Kokku kohustised	1 009 816	424 859
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	60 000	60 000
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 454 993	944 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 363	660 223
Kokku omakapital	1 846 138	1 677 775
Kokku kohustised ja omakapital	2 855 954	2 102 634

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	11 113 157	9 893 047
Muud äritulud	247	163
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 768 807	-8 873 921
Mitmesugused tegevuskulud	-493 611	-281 627
Tööjõukulud	-515 047	-410 032
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 604	-21 587
Muud ärikulud	-6 209	-6 271
Kokku ärikasum (-kahjum)	300 126	299 772
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	50 000	334 896
Intressitulud	7 713	14 085
Muud finantstulud ja -kulud	-17 092	33 970
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340 747	682 723
Tulumaks	-22 384	-22 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 363	660 223

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	300 126	299 772
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 604	21 587
Muud korrigeerimised	-67 092	21 365
Kokku korrigeerimised	-37 488	42 952
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-500 546	-375 097
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	601 422	-218 375
Kokku rahavood äritegevusest	363 514	-250 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-91 444	-13 975
Antud laenud	0	-150 000
Antud laenude tagasimaksed	100 000	350 000
Laekunud intressid	7 713	14 086
Laekunud dividendid	50 000	400 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	66 269	600 111
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	33 535	0
Makstud dividendid	-150 000	-490 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 384	-22 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-138 849	-512 500
Kokku rahavood	290 934	-163 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	798 292	961 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290 934	-163 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 089 226	798 292

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	60 000	12 782	1 434 770	1 507 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			660 223	660 223
Väljakuulutatud dividendid			-490 000	-490 000
31.12.2018	60 000	12 782	1 604 993	1 677 775
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				168 708
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				1 840 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318 363	318 363
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2019	60 000	12 782	1 773 356	1 846 138
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				232 149
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				2 072 391

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2020

Balti Logistika AS (registrikood: 10453837) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TIMM	Juhatuse liige	18.09.2020
MAGNUS LEPASALU	Juhatuse liige	21.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Logistika AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Balti Logistika AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Gruppi kuuluvad tütarettevõtjad Balti Logistika SIA ja Balti Logistika UAB. Nimetatud tütarettevõtjate konsolideeritud varad seisuga 31. detsember 2019 ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta müügitulu kontsernivälisetele ostjatele moodustasid 427 tuh. eurot ja 4 564 tuh. eurot vastavatest konsolideeritud näitajatest. Me ei saanud auditi käigus piisavat informatsiooni nimetatud tütarettevõtjate finantsandmete õigsuse kohta grupi raamatupidamise aastaaruandes. Nimetatud tütarettevõtjate finantsaruandeid juhtkonna poolt ei auditeerita, kuna vastavalt kehtivale seadusandlusele ei ole nende audit kohustuslik.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, oli meie auditi ulatus piiratud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on lõigus ”Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 mittevastamise 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamuse grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

21. september 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Logistika AS (registrikood: 10453837) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	21.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 617 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 804
Kokku	1 999 313

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 617 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 804
Kokku	1 999 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	11086356	99.76%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6056161
Faks	+372 6056160
E-posti aadress	joel@logistika.ee
Veebilehe aadress	www.logistika.ee