

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: *01.01.2020*

aruandeaasta lõpp: *31.12.2020*

ärinimi: *Baltic Clean OÜ*

registrikood: *10592303*

tänavanimi, maja number: *Kvartsiiva tn 16*

linn: *Tallinn*

maakond: *Harju maakond*

postisihthumber: *11216*

telefon: *+372 650 9920*

faks: *+372 650 9921*

e-posti aadress: *baltic.clean@balticclean.ee*

veebilehe aadress: *www.balticclean.ee*

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Intressitulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Baltic Clean OÜ põhitegevusala on tekstiilmaterjalide hooldus- ja pesuteenuse osutamine.

2020. aastal investeeriti põhivarasse 532 170 eurot, tegevuse edasiseks arendamiseks võeti laenu 775 000 eurot.

Baltic Clean OÜ äritegevus on hooajalise iseloomuga johtuvalt osutatava teenusega kaasneva töömahu kasvuga seoses regioonis tavaks oleva puhkuste perioodiga, mis langeb tavapäraselt suvekuudele.

Baltic Clean OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaastal ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ega börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Baltic Clean OÜ müügitulu oli 2020. aastal 1 557 616 eurot, mis on võrreldes 2019. aastaga kahanenud 3 korda.

Aruandeaasta kahjum oli -700 419 eurot.

Töötajaid oli Baltic Clean OÜ-s 2020. majandusaastal keskmiselt 56 ja kulud tööjõule moodustasid kokku 799 005 eurot.

Juhatuse liikmele maksti 2020. aastal juhatuse liikme tasu 7 008 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks.

Juba teist aastat on kogu maailmas toimunud majanduskeskkonna halvenemine tulenevalt meetmetest, mida rakendatakse võitluseks COVID-19 viirusega. Olukorra ebamäärasuse tõttu on mõju majandusele ebaselge.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutakse eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning ettevõtte pole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust (Lisa 23).

Baltic Clean OÜ netovara oli seisuga 31.12.2020 negatiivne ja ei vastanud äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Emaettevõtja poolt antud laenude arvelt on 2021 juulis Baltic Clean OÜ omakapitali koosseisus moodustatud vabatahtlik reserv summas 350 000 eurot, mille tulemusena on Baltic Clean OÜ omakapital aruandekuupäevajärgselt viidud vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu	1 557 616	4 874 364
Puhaskasum (-kahjum)	-700 419	-44 849
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	-68,04	2,61
Puhaskasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	-1661,73	-122,86
Puhasrentaablus (%)	-44,96	-0,92
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,10	0,90
ROA (%)	-69,82	-5,23
ROE (%)	-205,48	-12,47

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Puhaskasumi kasv (+), kahanemine (-) (%) = (puhaskahjum 2020 – puhaskahjum 2019) / puhaskahjum 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100

Peter Nils Johan Boström

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	37 033	2
Nõuded ja ettemaksed	121 435	410 150	3
Kokku käibevarad	121 435	447 183	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 967	3 784	3
Materiaalsed põhivarad	879 721	407 022	5
Kokku põhivarad	881 688	410 806	
Kokku varad	1 003 123	857 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	779 504	98	8
Võlad ja ettemaksed	414 492	498 345	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 193 996	498 443	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	0	
Kokku kohustised	1 343 996	498 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 911	63 911	12
Ülekurss	264 392	264 392	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 852	69 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-700 419	-44 849	
Kokku omakapital	-340 873	359 546	
Kokku kohustised ja omakapital	1 003 123	857 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 557 616	4 874 364	13
Muud äritulud	129 284	833	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 173 497	-3 167 763	15
Mitmesugused tegevuskulud	-306 691	-643 175	16
Tööjõukulud	-799 005	-998 890	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 471	-56 981	5
Muud ärikulud	-96	-12	
Ärikasum (kahjum)	-651 860	8 376	
Intressitulud	0	30	19
Intressikulud	-44 915	-3 255	18
Muud finantstulud ja -kulud	-3 644	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-700 419	5 151	
Tulumaks	0	-50 000	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-700 419	-44 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-651 860	8 376	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	59 471	56 981	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-833	5,14
Kokku korrigeerimised	59 471	56 148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	286 888	92 307	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-36 692	17 136	
Muud rahavood äritegevusest	-1 029	0	18
Kokku rahavood äritegevusest	-343 222	173 967	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-532 170	-171 793	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	833	5
Laekunud intressid	0	30	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-532 170	-170 930	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	925 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-33 913	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-12 674	
Makstud intressid	-41 047	-3 255	
Makstud dividendid	0	-200 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	0	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	38 319	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-127 490	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	838 359	-343 419	
Kokku rahavood	-37 033	-340 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 033	377 415	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 033	-340 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	37 033	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	63 911	264 392	6 391	269 701	604 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-44 849	-44 849
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2019	63 911	264 392	6 391	24 852	359 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-700 419	-700 419
31.12.2020	63 911	264 392	6 391	-675 567	-340 873

Täiendav informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 10 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Clean OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse meetodi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Baltic Clean OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seisuga 31.12.2019 lõppenud majandusaasta kasumiaruandes kajastati otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulusid summas 1 079 049 eurot kirje "Kaubad, toore, materjal ja teenused" asemel kirje "Mitmesugused tegevuskulud" koosseisus.

Seoses avastatud klassifitseerimise vigadega on 2020.a. aastaaruande koostamisel muudetud aruande esitusviisi kasumiaruandes.

Andmete võrreldavuse eesmärgil on korrigeeritud vastavalt ka võrdlusperioodi kasumiaruande saldosisid.

Kulude ümberklassifitseerimise tulemusena vähenes võrdlusperioodi kasumiaruande kirje "Mitmesugused tegevuskulud" saldo -1 722 224 eurolt -643 175 euroni ja suurenes kirje "Kaubad, toore, materjal ja teenused" saldo -2 088 714 eurolt -3 167 763 euroni.

Eelkirjeldatud korrigeerimised ei avaldanud mõju võrdlusperioodi bilansile, finantstulemustele ega rahavoogudele.

Korrigeerimiste mõju võrdlusperioodi finantsnäitajatele sisaldub alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 088 714	-1 079 049	-3 167 763
Mitmesugused tegevuskulud	-1 722 224	1 079 049	-643 175

Finantsvarad

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

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglase väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed**NÕUDED OSTJATE VASTU**

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja.

Kõik teised kulud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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 amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

masinad ja seadmed	1-20%
muud materiaalsed põhivarad	20-33%

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtte väliste ekspertide abi.

Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioon kajastatud.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes. Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Rendid

KAPITALI- JA KASUTUSRENDID

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhete lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimusel renditud vara võetakse arvele soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustise tasumiseks.

Kasutusrendi makseid kajastatakse perioodi kuluna.

FAKTOORING

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustistele.

Baltic Clean OÜ-s on kasutusel regressiõigusega faktooring.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgu ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

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 maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018, 2019 ja 2020 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Baltic Clean OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtja (ja emaettevõtja üle valitsevat või olulist mõju omavad isikud);
- tegevjuhtkond ja tegevjuhtkonna olulise või valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	0	37 033
Kokku raha	0	37 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	110 953	110 953	0	
Ostjatelt laekumata arved	110 953	110 953	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 176	1 176	0	4
Ettemaksed	5 680	3 713	1 967	
Tulevaste perioodide kulud	5 680	3 713	1 967	
Muud nõuded	5 593	5 593	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 402	121 435	1 967	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	276 136	276 136	0	
Ostjatelt laekumata arved	282 514	282 514	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 378	-6 378	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 285	64 285	0	4
Muud nõuded	3 644	3 644	0	
Intressinõuded	3 644	3 644	0	
Ettemaksed	14 890	11 106	3 784	
Tulevaste perioodide kulud	14 890	11 106	3 784	
Muud nõuded	54 979	54 979	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 934	410 150	3 784	

2020 aastaaruande koostamisel klassifitseeriti ebatõenäoliselt laekuvateks ja hinnati alla intressinõudeid summas 3 644 eurot ja muid nõudeid summas 49 000 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	50 000
Käibemaks	28	0	26 826	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 497	0	7 070
Erisoodustuse tulumaks	0	93	0	83
Sotsiaalmaks	0	13 984	0	18 380
Kohustuslik kogumispension	0	576	0	765
Töötuskindlustusmaksed	0	831	0	1 272
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	49	0	105
Ettemaksukonto jääk	1 148		37 459	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 176	21 030	64 285	77 675

Lisas 4 esitatud maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3 "Nõuded ja ettemaksed" ning maksuvõlad on kajastatud lisas 9 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 915 523	582 993	0	4 498 516
Akumuleeritud kulum	-3 521 493	-570 001	0	-4 091 494
Jääkmaksumus	394 030	12 992	0	407 022
Ostud ja parendused	0	0	532 170	532 170
Amortisatsioonikulu	-54 448	-5 023	0	-59 471
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 873 744	582 993	532 170	4 988 907
Akumuleeritud kulum	-3 534 162	-575 024	0	-4 109 186
Jääkmaksumus	339 582	7 969	532 170	879 721

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Muud materiaalsed põhivarad	0	833

Kokku	0	833
--------------	----------	------------

Aruandeperioodil on bilansist välja kantud täielikult amortiseerunud masinad ja seadmed esialgse soetusmaksumusega 41 779 eurot. 2019. aastal materiaalsed põhivara bilansist välja ei kantud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	67 959	67 959
Akumuleeritud kulum	-67 959	-67 959
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	67 959	67 959
Akumuleeritud kulum	-67 959	-67 959
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	209 194	360 283
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	362 885	362 885

Baltic Clean OÜ rendib ettevõttelt OÜ Trazo kasutusrendi tingimustel hoonet aadressil Kvartsläi 16, Tallinn. Tulevaste perioodide rendikulu 2021. aastal mittekatkestatavast rendilepingust on 362 885 eurot.

Baltic Clean rendib Luminor Liising AS-lt kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Tulevaste perioodide rendikulu 2021. aastal on 3 784 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	150 000	0	150 000	0	5,2%	EUR	2022	22
Pangalaen	741 087	741 087	0	0	5,3% + EURIBOR	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	891 087	741 087	150 000	0				
Muud laenukohustised								
Faktooringkohustis	38 417	38 417	0	0				
Muud laenukohustised kokku	38 417	38 417	0	0				
Laenukohustised kokku	929 504	779 504	150 000	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustised								
Faktooringkohustis	98	98	0	0				
Muud laenukohustised kokku	98	98	0	0				
Laenukohustised kokku	98	98	0	0				

2020. aastal võeti Luminor Bank AS-lt laenu 775 000 eurot tähtajaga 5 aastat. Aruandeaastal maksti pangalaenu tagasi summas 33 913 eurot. Laenu liikumised on kajastatud rahavoogude aruandes.

Laenulepingu nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tingimused:

- 1) kommertsipant laenusaja vallasvarale summas 1 008 000 eurot;
- 2) emaettevõtja nõudegarantii summas 775 000 eurot.

Pikaajaline pangalaen summas 741 087 eurot, mille graafikujärgseks tagastamise lõpptähtajaks on 2025 aasta, on täielikult klassifitseeritud lühiajaliseks kohustiseks, kuna äriühing ei ole täitnud kõiki laenulepingus sätestatud eritingimusi, mille tulemusena on pangal õigus ennetähtaegselt laenulepingu erakorraliselt üles öelda ning nõuda laenu kohest tagastamist.

Baltic Clean OÜ on seni laenulepingut täitnud korrektselt ja tähtaegselt, mistõttu ettevõtte juhtkonnale teadaolevalt pank seda õigust ei kasuta. Graafikujärgselt kuulub 2021.a. ehk lühiajaliseks tagastamisele 62 505 eurot.

2020. aastal saadi laenu emaettevõtjalt 150 000 eurot tähtajaga 2 aastat.

Faktooringkohustise intressimäär on 1,85% + EONIA.

Faktooringlepingu kogulimiit on 60 000 eurot.

Ostjalimiidid on tähtajalised (kehtestatud 12 kuuks) ja kehtivad kuni 10/2021.

Faktooringkohustis on fikseeritud eurodes.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	323 717	323 717	
Võlad töövõtjatele	55 747	55 747	
Maksuvõlad	21 030	21 030	4
Muud võlad	13 998	13 998	
Intressivõlad	2 839	2 839	22
Muud viitvõlad	11 159	11 159	
Kokku võlad ja ettemaksed	414 492	414 492	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	316 054	316 054	
Võlad töövõtjatele	86 782	86 782	
Maksuvõlad	77 675	77 675	4
Muud võlad	17 834	17 834	
Muud viitvõlad	17 834	17 834	
Kokku võlad ja ettemaksed	498 345	498 345	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	21 373
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	3 479
Kokku tingimuslikud kohustised	0	24 852

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2019		Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa	0	0	124 810	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	124 810	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	124 810	0	0

Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatud palgatoetuse maksis Töötukassa tööandja nimel otse töötajatele.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	63 911	63 911
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 526 282	4 748 078
Eesti	31 334	126 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 557 616	4 874 364
Kokku müügitulu	1 557 616	4 874 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete pesu ja keemiline puhastus	1 554 660	4 869 277
Muu mittepõhitegevus	2 956	5 087
Kokku müügitulu	1 557 616	4 874 364

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	833	5
Tulu sihtfinantseerimisest	124 810	0	11
Metalli müük	4 474	0	
Kokku muud äritulud	129 284	833	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Pesuained	40 275	128 574
Tarvikud, väikevahendid	4 768	27 786
Keemiline puhastus	1 447	3 394
Ostetud teenused	63 318	545 849
Transpordikulud	555 983	1 342 497
Tööruumide rent, kommunaalteenused ja muud otsekulud	379 770	920 779
Masinatele ja seadmetele tehtud kulutused	115 491	158 270
Muud	12 445	40 614
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 173 497	3 167 763

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	13 615	18 340	
Kommunaalteenused	2 889	7 347	
Mitmesugused büroo- ja halduskulud	22 640	13 448	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	49 000	6 379	3
Ruumide hooldusteenused, kindlustuskulud	44 246	73 835	
Koolitus- ja töötervishoiukulud	277	1 935	
Administratsiooni kulud	110 000	439 491	
Renditööjõu- ja värbamiskulud	1 981	1 432	
Arvestus- ja auditeerimiskulud, juriidilised teenused	28 723	30 765	
IT-kulud ja kommunikatsioon, postikulud	25 926	25 175	
Lähetus- ja turunduskulud	1 399	12 818	
Transpordi- ja autokulud	5 995	10 434	
Muud	0	1 776	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	306 691	643 175	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	599 809	747 534
Sotsiaalmaksud	191 958	241 409
Haiguspäevade hüvitis	7 238	9 947
Kokku tööjõukulud	799 005	998 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	64

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	38 637	0
Intressikulu faktooringult	1 374	3 255
Laenulepingu tasu	3 875	0
Käendustasu	1 029	0
Kokku intressikulud	44 915	3 255

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Pangaintressid	0	30
Kokku intressitulud	0	30

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-3 644	0	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 644	0	

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	200 000	50 000
Muud riigid kui Eesti	0	0	200 000	50 000
Kokku	0	0	200 000	50 000

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Clean Finland Holding Oy Ab
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	152 839	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 787	17 795

Laenud

2020	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Baltic Clean Finland Holding Oy Ab	150 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	90 000	360 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 220	30 003

Põhivarade ostud ja müügid

	2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 120	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	6 480

Alates 2017. aastast on Baltic Clean OÜ ainuomanik Baltic Clean Finland Holding Oy Ab.

Tegevjuhtkonna kaudu on Baltic Clean OÜ-ga seotud ettevõteteks Aavik&Partnerid Advokaadibüroo ja Machinefabriek Goudkuil Apeldoorn B.V.

Tegevjuhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse liikmete lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

2020. aastal arvestati intressikulu emaettevõtte laenult 2839 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingud seotud osapooltega toimunud turutingimustel.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületasid Baltic Clean OÜ lühiajalised kohustised käibevara 1 072 561 euro võrra.

Pikaajaline pangalaen summas 741 087 eurot, mille graafikujärgseks tagastamise lõpptähtajaks on 2025.a., on aastaaruande koostamisel täielikult klassifitseeritud lühiajaliseks kohustiseks. Graafikujärgselt kuulub eelnimetatud kohustisest 2021.a. ehk lühiajaliselt tagastamisele 62 505 eurot (lisa 8).

Baltic Clean OÜ on seni laenulepingut täitnud korrektselt ja järginud laenugraafikut tähtaegselt, mistõttu ettevõtte juhtkonnale teadaolevalt pank õigust laenulepingut erakorraliselt üles öelda ning nõuda laenu kohest tagastamist ei kasuta. Tulenevalt eeltoodust on äriühingu faktilised lühiajalised kohustised bilansis kajastatust 678 582 euro võrra väiksemad.

Lisaks on saadud laenu emettevõtjalt, kelle esindaja on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui nõuded kolmandate osapoolte ees on tagatud ning täidetud.

Emettevõtja on andnud aruandekuupäevajärgselt Baltic Clean OÜ-le täiendavalt laenu summas 450 000 eurot ja on valmis vajadusel ettevõtet veelgi täiendavalt toetama.

Kuna Baltic Clean OÜ netovara ei vastanud seisuga 31.12.2020 seaduses toodud nõuetele, võttis emettevõtja vastu otsuse tema poolt antud laenude arvelt moodustada Baltic Clean OÜ omakapitali koosseisus vabatahtlik reserv summas 350 000 eurot, mille tulemusena on Baltic Clean OÜ omakapital aruandekuupäevajärgselt viidud vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

2019. aasta lõpul puhkenud COVID-19 ülemaailmne pandeemia levis 2020. aasta märtsikuus Eestisse.

Pandeemia leevendamiseks kehtestatud piirangud mõjutasid maailma majandust 2020. aastal ja avaldavad jätkuvalt väga olulist mõju Baltic Clean OÜ majandustegevusele ka 2021. aastal.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist, kuna juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline vähemalt 12 kuu jooksul toime tulema ka prognoositud müügitulu languse tingimustes ning taastama peale eriolukorra piirangute lõppu suurema osa oma majandustegevusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2021

Baltic Clean OÜ (registrikood: 10592303) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LINDMÄE	Juhatuse liige	06.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Clean OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Clean OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 arvestusekspertide 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 arvamusel.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu asjaoludele, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületasid aruandekuupäeva seisuga käibevarasid 1 073 tuhande euro võrra ning seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte netovara negatiivne summas –340 tuhat eurot ning ei vastanud Äriseadustiku nõuetele.

Juhatus on kirjeldanud meetmeid tegevuse jätkuvuse tagamiseks ja netovara vastavusseviimiseks kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisas 23 "Tegevuse jätkuvus".

Tegemist ei ole märkusega eelnimetatud asjaolude suhtes.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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 sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste 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 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Toomas VILLEMS

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

06.08.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Clean OÜ (registrikood: 10592303) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	06.08.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-700 419
Kokku	-675 567
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-325 567
Kokku	-675 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	1554660	99.81%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BALTIC CLEAN FINLAND HOLDING OY AB		Eesti	63911 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6509920
Faks	+372 6509921
E-posti aadress	baltic.clean@balticclean.ee
Veebilehe aadress	www.balticclean.ee