

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Baltic Logistic Solutions OÜ

registrikood: 12008366

tänava/talu nimi, Graniidi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75310

telefon: +372 6226399, +372 58227709

faks: +372 6990421

e-posti aadress: sanitex.estonia@sanitex.eu

veebilehe aadress: www.blslogistic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Baltic Logistic Solutions OÜ (BLS) põhitegevusalaks on toidu- ja esmatarbekaupade logistikateenuste osutamine nimetatud kaubakategooriate tootjatele ja edasimüüjatele. Baltic Logistic Solutions OÜ pakub oma praegustele ja tulevastele klientidele toidu- ja esmatarbekaupade logistikateenuseid – ladustamine, transport, 3PL, teenused kolmes temperatuurirežiimis tava-, jahutatud ja sügavkülmutatud kaupadele. Pakume tsentraliseeritud laoteenuseid tootjatele, tootlustuskettidele ja kaubandusettevõtetele. Täiendavalt pakume kaupade ümberpakendamist, markeerimist ja aktsiisilao teenuseid. BLS Baltic Logistic Solutions -i kaubamärgi all tegutsevad Lätis ja Leedus kõiki nimetatud teenuseid pakkuvad ettevõtted, olles suurim FMCG sektori logistikateenuste pakkuja Baltikumis. BLS Baltic Logistic Solutions pakub kõigis kolmes Balti riigis oma teenuseid kaasaegsetes ning kolmes erinevas temperatuurirežiimis töötavates logistikakeskustes, võimaldades klientidele pakkuda kvaliteetseid, kiireid ning kuluefektiivseid Baltic-LINK ja Baltic-HUB Pan Baltic teenuseid. Ettevõttele omistati 2020. aasta detsembrikuus kõrgeima kategooria rahvusvaheline toiduohutuse kvaliteedisertifikaat FSSC 22000.

Finantstulemused

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 10 857 tuhat eurot suurenedes aastaga 28,49 % (2020 aastal 7764 tuhat eurot). Töötajate arvu suurenemisega olid tingitud tööjõukulude kasv ning majandusaasta lõppes kahjumiga summas 1 550 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse hinnangul on valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske madalaks. Ettevõtte majandustegevus ei ole tsükliline ning ei ole sõltuv hooajalisusest. Majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- või sotsiaalseid mõjusid. Ettevõtte kinnitab, et vaatamata majandusaastal saadud kahjumile on ettevõtte jätkusuutlik ning jätkab majandustegevust.

Peamised finantssuhtarvud

Kirjeldus	2021	2020
Müügitulu (tuh EUR)	10 857	7764
Käibe kasv (%)	28,49	-12,37
Puhaskasum (tuh EUR)	-1550	-1555

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aastas oli 193 inimest (2020 aastal 142). Töötajate tööjõukulud kokku olid 4 135 tuhat eurot aastas, olles keskmiselt 1,79 tuhat eurot kuus ühe töötaja kohta (2020 aastal 1,81 tuhat eurot).

Osakapital

Osakapitali suurendati 5 000 (viie tuhande) euro võrra 20 000 eurolt 25 000 (kahekümne viie tuhande) euroni ülekursiga 7 457 680 eurot.

Osakapitali suurendati mitterahalise sissemaksega Sanitex OÜ-l osaühingu vastu oleva nõude tasaarvestamisega summas 7 462 680 eurot.

Eesmärgid ja edasised tegevused

Ettevõtte plaanid 2022 aastaks on:

- Teenuste kvaliteedi tagamine ja tõstmine läbi protsesside efektiivsuse ja infosüsteemide pideva arendamise.
- Logistikateenuste aktiivne müük, mahtude ning kliendibaasi suurendamine.
- Ettevõtte müügitulu jätkuvalt kasvab. Aastal 2021 müügitulu ületas 2020 aasta müügitulu 28,49% võrra. Plaanides on suurendada teenuse müügikäivet ja taastada majandustegevuse kasumlikkus.
- Vaatamata sellele, et 2022 finantsaastal on planeeritud kahjum, vajadusel finantseerib emaettevõtte ja kogu kontsern firma tegevust. Omaniku ja kontserni strateegilised arenguplaanid Eestis on jõuliselt toetatud ning näeme lähiaastatel ette Baltic Logistic Solutions OÜ suuremat kasvu ja arengut logistikasektoris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	8 395	14 491	7
Materiaalsed põhivarad	633 986	661 555	6
Kokku põhivarad	642 381	676 046	
Käibevarad			
Varud	606 295	360 121	4
Nõuded ja ettemaksed	1 493 109	740 058	3
Raha	577 265	58 208	2
Kokku käibevarad	2 676 669	1 158 387	
Kokku varad	3 319 050	1 834 433	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	20 000	13
Ülekurss	10 652 680	3 195 000	
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 475 605	-5 920 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 549 526	-1 554 963	
Kokku omakapital	1 654 049	-4 259 105	
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 892 889	10
Võlad ja ettemaksed	1 665 001	1 200 649	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 665 001	6 093 538	
Kokku kohustised	1 665 001	6 093 538	
Kokku kohustised ja omakapital	3 319 050	1 834 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 856 767	7 763 712	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 346 377	-3 931 855	16
Brutokasum (-kahjum)	5 510 390	3 831 857	
Turustuskulud	-228 830	-204 723	17
Üldhalduskulud	-6 763 741	-5 128 889	18
Muud äritulud	5 796	4 288	15
Äri kasum (kahjum)	-1 476 385	-1 497 467	
Intressikulud	-73 141	-57 496	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 549 526	-1 554 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 549 526	-1 554 963	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 476 385	-1 497 467
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	267 777	282 808
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-849	0
Muud korrigeerimised	17	0
Kokku korrigeerimised	266 945	282 808
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-753 051	171 561
Varude muutus	-246 174	-61 218
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	464 352	-1 275 276
Kokku rahavood äritegevusest	-1 744 313	-2 379 592
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-241 346	-142 895
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 066	16 715
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-233 280	-126 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 572 680	2 455 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 889	-4 913
Makstud intressid	-73 141	-57 496
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 496 650	2 392 591
Kokku rahavood	519 057	-113 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 208	171 389
Raha ja raha ekvivalentide muutus	519 057	-113 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	577 265	58 208

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	20 000	3 195 000	1 500	-5 920 642	-2 704 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 554 963	-1 554 963
31.12.2020	20 000	3 195 000	1 500	-7 475 605	-4 259 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 549 526	-1 549 526
Emiteeritud osakapital	5 000	7 457 680			7 462 680
31.12.2021	25 000	10 652 680	1 500	-9 025 131	1 654 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Logistic Solutions OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte keskmise suurusega ettevõtjaks. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes keskmise suurusega ettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad endas nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid, viitlaekumisi ja ettemakseid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 150 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: arvutid ja arvutisüsteemid 3a

masinad ja seadmed 4-5a
inventar 4-5a
tarkvara 3a

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga on määratud masinate ja seadmete, transpordivahendite ning muu inventari puhul sõltuvalt konkreetsest esemest. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Baltic Logistic Solutions OÜ aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid ja firmasid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	577 265	58 208
Kokku raha	577 265	58 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	966 634	966 634	
Ostjatelt laekumata arved	966 634	966 634	
Nõuded seotud osapoolte vastu	514 900	514 900	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161	5
Muud nõuded	374	374	
Viitlaekumised	374	374	
Ettemaksed	11 040	11 040	
Tulevaste perioodide kulud	11 040	11 040	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 493 109	1 493 109	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	709 904	709 904	
Ostjatelt laekumata arved	709 904	709 904	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 076	19 076	21
Muud nõuded	192	192	
Viitlaekumised	192	192	
Ettemaksed	10 886	10 886	
Tulevaste perioodide kulud	10 886	10 886	
Kokku nõuded ja ettemaksed	740 058	740 058	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	441 607	354 390
Müügiks ostetud kaubad	441 607	354 390
Ettemaksed varude eest	164 688	5 731
Ettemaksed varude eest	164 688	5 731
Kokku varud	606 295	360 121

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		64 586	57 726
Üksikisiku tulumaks		40 522	30 580
Erisoodustuse tulumaks		187	203
Sotsiaalmaks		84 701	62 609
Kohustuslik kogumispension		2 715	3 405
Töötuskindlustusmaksed		6 193	4 584
Aktsiisimaks		84 486	112 281
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6		
Ettemaksukonto jääk	155		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161	283 390	271 388

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	132 181	1 369 008	1 501 189	1 501 189
Akumuleeritud kulum	-59 021	-634 866	-693 887	-693 887
Jääkmaksumus	73 160	734 142	807 302	807 302
Ostud ja parendused		133 931	133 931	133 931
Amortisatsioonikulu	-22 160	-240 803	-262 963	-262 963
Müügid (jääkmaksumuses)		-16 715	-16 715	-16 715
31.12.2020				
Soetusmaksumus	132 181	1 375 564	1 507 745	1 507 745
Akumuleeritud kulum	-81 181	-765 009	-846 190	-846 190
Jääkmaksumus	51 000	610 555	661 555	661 555
Ostud ja parendused	13 000	228 346	241 346	241 346
Amortisatsioonikulu	-20 040	-241 641	-261 681	-261 681
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 151	-3 066	-7 217	-7 217
Muud muutused		-17	-17	-17
31.12.2021				
Soetusmaksumus	145 181	1 603 910	1 749 091	1 749 091
Akumuleeritud kulum	-105 372	-1 009 733	-1 115 105	-1 115 105
Jääkmaksumus	39 809	594 177	633 986	633 986

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	8 066	16 715
Transpordivahendid	5 000	0
Muud masinad ja seadmed	3 066	16 715
Kokku	8 066	16 715

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	130 618	130 618
Akumuleeritud kulum	-105 246	-105 246
Jääkmaksumus	25 372	25 372
Ostud ja parendused	8 964	8 964
Amortisatsioonikulu	-19 845	-19 845
31.12.2020		
Soetusmaksumus	139 582	139 582
Akumuleeritud kulum	-125 091	-125 091
Jääkmaksumus	14 491	14 491
Amortisatsioonikulu	-6 096	-6 096
31.12.2021		
Soetusmaksumus	139 582	139 582
Akumuleeritud kulum	-131 187	-131 187
Jääkmaksumus	8 395	8 395

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Kapitalirent PA -SEB	2 889	2 889	6 kuu EURIBOR + 0.8% aastas	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	2 889	2 889		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		8 092
Kokku		8 092

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	64 282	60 093
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	59 904	47 773
1-5 aasta jooksul	114 409	131 894

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Sanitex OÜ	4 890 000	4 890 000			6 kuu EURIBOR+1,40 %	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	4 890 000	4 890 000						
Kapitalirendikohustised kokku	2 889	2 889						8
Laenukohustised kokku	4 892 889	4 892 889						

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	521 059	521 059	
Võlad töövõtjatele	445 336	445 336	12
Võlad seotud osapooltele	414 056	414 056	21
Maksuvõlad	283 390	283 390	5
Muud võlad	1 160	1 160	
Muud viitvõlad	1 160	1 160	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 665 001	1 665 001	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	583 196	583 196	
Võlad töövõtjatele	340 422	340 422	12
Maksuvõlad	271 388	271 388	5
Muud võlad	7 437	7 437	
Intressivõlad	5 439	5 439	
Muud viitvõlad	1 998	1 998	
Saadud ettemaksed	-1 794	-1 794	
Muud saadud ettemaksed	-1 794	-1 794	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 200 649	1 200 649	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	342 631	264 128
Puhkusetasude kohustis	102 705	76 294
Kokku võlad töövõtjatele	445 336	340 422

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	25 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus aastal 2020 on 20 000 (kakskümmend tuhat) eurot. Olemasoleva osa uus nimiväärtus on 25 000 (kakskümmend viis tuhat) eurot.		

Osakapitali suurendati 5 000 (viie tuhande) euro võrra 20 000 eurolt 25 000 (kahekümne viie tuhande) euroni ülekursiga 7 457 680 eurot.

Osakapitali suurendati mitterahalise sissemaksega Sanitex OÜ-l osäühingu vastu oleva nõude tasaarvestamisega summas 7 462 680 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 219 200	7 057 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 637 567	706 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 856 767	7 763 712
Kokku müügitulu	10 856 767	7 763 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu ja laondus	8 135 140	5 391 678
Hulgimüük	2 721 627	2 372 034
Kokku müügitulu	10 856 767	7 763 712

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	849	0
Muud	4 947	4 288
Kokku muud äritulud	5 796	4 288

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 688 884	-2 352 318
Energia	-204 271	-108 357
Elektrienergia	-181 401	-94 763
Kütus	-22 870	-13 594
Transpordikulud	-1 805 568	-1 048 454
Üür ja rent	-219 465	-153 609
Tööjõurent	-111 795	-74 081
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 872	-1 601
Pakkematerjal	-251 063	-146 158
Muud	-61 459	-47 277
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 346 377	-3 931 855

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	-69 447	-65 957
Reklaamkulud	-2 213	-1 318
Arvuti tarkvara hoolduskulud	-123 363	-101 819
Muud	-33 807	-35 629
Kokku turustuskulud	-228 830	-204 723

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	-1 299 439	-912 247	
Energia	-129 103	-104 561	
Kütus	-129 103	-104 561	
Veevarustusteenused	-15 599	-8 309	
Logistikakulud	-330 604	-237 722	
Mitmesugused bürookulud	-9 261	-12 192	
Lähetuskulud	-26	-127	
Koolituskulud	-14 965	-6 639	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 468	-7 012	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 859	-8 176	
Tööjõukulud	-4 135 240	-3 090 611	19
Amortisatsioonikulu	-267 777	-282 808	
Muud	-21 429	-16 899	
Turvakulud	-155 537	-150 854	
Autokulud	-42 477	-51 062	
Kindlustus	-2 150	-1 337	
Pangakulud	-477	-450	
Muud kulud	-326 330	-237 883	
Kokku üldhalduskulud	-6 763 741	-5 128 889	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-3 105 119	-2 319 045
Sotsiaalmaksud	-1 030 121	-771 566
Kokku tööjõukulud	-4 135 240	-3 090 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	193	142
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	193	142
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-66 657	-54 110
Intressikulu kapitalirendilt	-3 738	-3 386
Muud intressikulud	-2 746	0
Kokku intressikulud	-73 141	-57 496

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Sanitex OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sanitex
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	505 144	2 943	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 756	16 133	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 900	19 076	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	4 890 000	10
Kokku laenukohustised	0	4 890 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	350 903	158 834	11
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 153	34 921	11

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 565	5 187	
Kokku võlad ja ettemaksed	418 621	198 942	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Emaettevõtja	2 435 000	2 455 000	0	4 890 000	10
Kokku laenukohustised	2 435 000	2 455 000	0	4 890 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Emaettevõtja	4 890 000	2 572 680	7 462 680	0	10
Kokku laenukohustised	4 890 000	2 572 680	7 462 680	0	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	4 590 298	3 581	4 150 493
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 055	72 732	230	67 127
Kokku müüdid	11 055	4 663 030	3 811	4 217 620

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	136 727	1 321 034	34 245	1 104 247
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 214	453 425	375	271 827
Kokku ostetud	137 941	1 774 459	34 620	1 376 074

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	67 304	55 824
Sõiduki kasutusvaldus	6 000	5 000

Emaettevõtja poolt saadud laenu intressimäär oli 6 kuu EURIBOR+1,40 %

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Finantsandmetest nähtub, et ettevõtte suhtes esinevad asjaolud, mis viitavad olulisele ebakindlusele ja mis tekitavad märkimisväärset kahtlust majandusüksuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana:

2021. majandusaasta kahjum on 1 549 526 eurot.

2022 finantsaastal on planeeritud kahjum

Hoolimata ülalmainitud asjaoludest käsitleb juhtkond Baltic Logistic Solutions OÜ jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva.

- Sanitex UAB jätkab läbi Sanitex OÜ Baltic Logistic Solutions OÜ finantsabi osutamist.
- Vastavalt Sanitex OÜ ja BLS OÜ vahel sõlmitud Laenulepingule on emaettevõtte valmis majandusraskuste ilmnemisel ettevõttele viivitamatult rahalist tuge andma ning ettevõtte majandustegevuse järjepidevuse tagamiseks tegema täiendavaid investeeringuid.

Juhtkonna plaanid ja tegevused, mis tõenäoliselt parandaks olukorda ja aitaks ettevõttele kaasa tegutseda jätkuvalt vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva:

- Omaniku ja kontserni strateegilised arenguplaanid Eestis on jõuliselt toetatud ning näeme lähiaastatel ette Baltic Logistic Solutions OÜ suuremat kasvu ja arengut logistikasektoris.
- Ettevõtte teeb koostööd ka 2022. aastal suurte rahvusvaheliste klientidega, mille mahud on märkimisväärselt suured ning maht liigub ka töusutrendis järgneval aastal.
- Otsime pidevalt uusi kliente ja kaubamärke, et tõsta ettevõtte käivet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2022

Baltic Logistic Solutions OÜ (registrikood: 12008366) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	29.06.2022
HENDRIK TIBAR	Juhatuse liige	29.06.2022
NERIJUS VAITKEVIČIUS	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Logistic Solutions OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Logistic Solutions OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osadest õiglaselt Baltic Logistic Solutions OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte aruandeaasta kahjum moodustab 1549526 eurot, järgnevale aruandeperioodile on samuti planeeritud kahjum. See asjaolu viitab varaobjektide väärtuse võimalikule langusele. Antud olukorras oleks pidanud ettevõtte juhtkond läbi viima vara väärtuse testi, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus (Raamatupidamise toimikonna juhendi nr 5 punkt 51). Ettevõtte juhtkond ei ole seda teinud. Seisuga 31.12.2021 moodustab ettevõtte põhivara maksumus 642 381 eurot ehk 19,4% bilansi mahust. Me ei olnud võimelised määrama kindlaks, kas põhivara väärtuse osas on vajalikud mis tahes muudatused seisuga 31.12.2021.a.

Visime 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 arvestuseksperdi 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet nimetada muud aastaaruande osad, kui neid on, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamuse raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Muu informatsiooni olulise väärkajastamise kirjeldus.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ Ettevõtte aruandeaasta kahjum moodustab 1549526 eurot, järgnevale aruandeperioodile on samuti planeeritud kahjum. See asjaolu viitab varaobjektide väärtuse võimalikule langusele. Antud olukorras oleks pidanud ettevõtte juhtkond läbi viima vara väärtuse testi, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus (Raamatupidamise toimikonna juhendi nr 5 punkt 51). Ettevõtte juhtkond ei ole seda teinud. Seisuga 31.12.2021 moodustab ettevõtte põhivara maksumus 642 381 eurot ehk 19,4% bilansi mahust. Me ei olnud võimelised määrama kindlaks, kas põhivara väärtuse osas on vajalikud mis tahes muudatused seisuga 31.12.2021.a. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 23, millest nähtub, et seisuga 31.12.2021 moodustab ettevõtte netokahjum 1 549 526 eurot, 2022.aastale on samuti planeeritud kahjum. Nagu lisas 23 märgitud, annab see märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhtkond on avalikustanud oma meetmeid kahjumi katmiseks lisas 23. Meie arvamus ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste 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 märkimisväärset 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/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Logistic Solutions OÜ (registrikood: 12008366) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 475 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 549 526
Kokku	-9 025 131
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-9 025 131
Kokku	-9 025 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	8135140	74.93%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	2721627	25.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6226399
Faks	+372 6990421
Mobiiltelefon	+372 58227709
E-posti aadress	sanitex.estonia@sanitex.eu
Veebilehe aadress	www.blslogistic.ee