

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Balti Logistika on Eestis, Lätis, Leedus ja Valgevenes rahvusvahelisi transporditeenuseid ja logistikalahendusi pakkuv ekspedeerimisettevõtte. Meie missioon on muuta logistikakorraldus klientidele võimalikult lihtsaks. Ettevõtte sihiks on olla parimat klienditeeninduskogemust pakkuv logistikaettevõtte. Tegutseme Läti, Leedu ja Valgevene turul läbi tütarettevõtete Balti Logistika SIA, Balti Logistika UAB ja Balti Logistika OOO. 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.

Keskkonnanalastes tegevustes keskendume digitaalse võimekuse arendamisele, mis lubaks meil arvutada iga käsitletava saadetise CO2 emissiooni suurust ning läbi selle suunata kliente valima keskkonnasäästlikke tarneviise.

Balti Logistika AS tegevusega ei kaasne olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Olulised sündmused

2021.a. ettevõtte suuri arendusprojekte ei alustanud ning ei prognoosi neid ka järgmiseks aruandeperioodiks. Ettevõtte jätkas investeringuid müügi ja operatsioonide protsesside digitaliseerimisse.

Majanduskeskkond

2021. aastal jätkus maailma Covid-19 kriisi järgne üldine kiire majanduskasv. Kõrge nõudlus koos kütusehindade kasvu ning globaalse merekonteinerite puudusega pani sektoris aluse kiirele hinnatõusule. Kuna globaalsed tarneahelad olid häiritud ning transpordi hinnad püsivalt kõrged, võis 2021 aastal märgata hooajaliste *peak seasonite* väiksemat mõju ettevõtte teenuste hindadele.

Valuutariskid

Ettevõtte osatab suures mahus teenuseid USD-s, ning müüb neid edasi EUR-s. Sellega seoses on ettevõtte avatud valuutakursi muutumise riskidele. Seni ei ole see avaldanud olulist mõju ettevõtte majandusnäitajatele.

2022 Eesmärgid

2022.a. peamised tegevussuunad on järgmised:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa laialdast sõjalist rünnakut Ukraina vastu. Selle tulemusena on Euroopa Liidu, Ameerika Ühendriikide, Suurbritannia ja teiste riikide poolt kehtestatud mitmeid sanktsioone Venemaale ja Valgevenele. Hetkeolukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, millest tulenevalt ei ole võimalik anda kvantitatiivseid hinnanguid sõja võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Ettevõtte tarnis 2021. aastal ebaolulises mahus kaupu, mille sihtkohaks oli Venemaa ja Valgevene. Venemaale ja Valgevenesse suunduvate kaupade käsitlemise on ettevõtte peatanud. Ettevõtte tegevus Valgevenes on kokku tõmmatud ning külmutatud.

Aruande koostamise ajal valitseva olukorra põhjal hindame, et sõjast tingitud muudatused majanduskeskkonnas ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Põhilised finantssuhtarvud ja arvestamise metoodika:

Konsolideeritud näitaja	Valem	2021	2020
Müügitulu		19 735 957	17 719 409
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2021} - \text{käive 2020}) / \text{käive 2020} \times 100$	11,4	33,9
Kasum		92 248	808 252
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2021} - \text{kasum 2020}) / \text{kasum 2020} \times 100$	-88,6	111,7
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	0,5	4,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	3,1	3,4
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	2,6	21,0
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	3,6	29,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	940 262	1 669 704	
Nõuded ja ettemaksed	2 379 125	1 990 743	2
Kokku käibevarad	3 319 387	3 660 447	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	12 847	8 504	2
Materiaalsed põhivarad	269 190	137 504	5
Kokku põhivarad	282 037	186 008	
Kokku varad	3 601 424	3 846 455	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 042	7 077	
Võlad ja ettemaksed	1 055 757	1 084 003	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 056 799	1 091 080	
Kokku kohustised	1 056 799	1 091 080	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	60 000	60 000	9
Kohustuslik reservkapital	13 078	13 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 379 299	1 874 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 248	808 252	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 544 625	2 755 375	
Kokku omakapital	2 544 625	2 755 375	
Kokku kohustised ja omakapital	3 601 424	3 846 455	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	19 735 957	17 719 409	10
Muud äritulud	3 487	2 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 996 984	-14 685 176	11
Mitmesugused tegevuskulud	-965 552	-642 352	
Tööjõukulud	-1 584 723	-1 286 907	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 296	-26 290	
Muud ärikulud	-12 227	-242 833	13
Ärikasum (kahjum)	134 662	837 930	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-316	0	
Intressitulud	31	389	
Intressikulud	0	-185	
Muud finantstulud ja -kulud	24 323	8 503	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 700	846 637	
Tulumaks	-66 452	-38 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 248	808 252	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	92 248	808 252	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	134 662	837 930
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 296	26 290
Muud korrigeerimised	21 009	24 935
Kokku korrigeerimised	66 305	51 225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-388 382	84 835
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28 246	-87 539
Kokku rahavood äritegevusest	-215 661	886 451
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-176 982	-61 490
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-40 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	40 000	0
Antud laenud	-4 343	0
Laekunud intressid	31	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 294	-101 490
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 423
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 035	-20 035
Makstud dividendid	-300 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 452	-38 385
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-372 487	-214 843
Kokku rahavood	-729 442	570 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 669 704	1 099 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-729 442	570 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	940 262	1 669 704

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	60 000	13 078	1 999 313	2 072 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			808 252	808 252
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis			24 732	24 732
31.12.2020	60 000	13 078	2 682 297	2 755 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			92 248	92 248
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis			-2 998	-2 998
31.12.2021	60 000	13 078	2 471 547	2 544 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Logistika AS (edaspidi Ettevõtte) 2021. 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.

2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte Balti Logistika AS ja tütarettevõtted Balti Logistika SIA, Balti Logistika UAB ja Balti Logistika OOO.

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. Igal 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 arvutamisel 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu õiglases 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 maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära 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 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 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 emaettevõttega kontserni moodustavate ettevõtetega;
- * Ettevõtte tegevjuhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- * ettevõtetega, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 259 101	2 259 101		
Ostjatelt laekumata arved	2 259 101	2 259 101		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 650	63 650		3
Muud nõuded	33 510	33 510		
Viitlaekumised	33 510	33 510		
Ettemaksed	35 711	22 864	12 847	
Tulevaste perioodide kulud	35 711	22 864	12 847	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 391 972	2 379 125	12 847	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 865 206	1 865 206		
Ostjatelt laekumata arved	1 865 206	1 865 206		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 990	96 990		3
Muud nõuded	5 497	5 497		
Viitlaekumised	5 497	5 497		
Ettemaksed	31 554	23 050	8 504	
Tulevaste perioodide kulud	31 554	23 050	8 504	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 999 247	1 990 743	8 504	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2 450
Käibemaks	61 162		96 990	
Üksikisiku tulumaks		20 747		18 651
Erisoodustuse tulumaks		792		5 563
Sotsiaalmaks		31 558		38 370
Kohustuslik kogumispension		604		661
Töötuskindlustusmaksed		991		1 002
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 488	1 428		6 298
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 650	56 120	96 990	72 995

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40003722580	Balti Logistika SIA	Läti	Ekspedeerimisteenus	100	100
300081877	Balti Logistika UAB	Leedu	Ekspedeerimisteenus	100	100
193392242	Balti Logistika OOO	Valgevene	Ekspedeerimisteenus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Balti Logistika SIA	3 000		3 000
Balti Logistika UAB	2 896		2 896
Balti Logistika OOO	2 747	-316	2 431
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 643	-316	8 327

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	12 000	14 826	26 826		34 665	61 491
Muud ostud ja parendused	12 000	14 826	26 826		34 665	61 491
Amortisatsioonikulu	-6 407	-10 040	-16 447	-9 844		-26 291
31.12.2020						
Soetusmaksumus	99 829	176 791	276 620	57 124	34 665	368 409
Akumuleeritud kulum	-37 152	-154 209	-191 361	-39 544		-230 905
Jääkmaksumus	62 677	22 582	85 259	17 580	34 665	137 504
Ostud ja parendused	190 659	19 550	210 209	5 648		215 857
Muud ostud ja parendused	190 659	19 550	210 209	5 648		215 857
Amortisatsioonikulu	-21 606	-11 489	-33 095	-12 201		-45 296
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 210	-4 210			-4 210
Ümberliigitamised					-34 665	-34 665
Ümberliigitamised ettemaksetest					-34 665	-34 665
31.12.2021						
Soetusmaksumus	290 488	192 131	482 619	62 773	0	545 392
Akumuleeritud kulum	-58 758	-165 698	-224 456	-51 746	0	-276 202
Jääkmaksumus	231 730	26 433	258 163	11 027	0	269 190

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
SEB Liising	6 762	6 762	1,6	15.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	6 762	6 762		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	44 872	50 978
Kokku	44 872	50 978

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	644 948	644 948	
Võlad töövõtjatele	217 425	217 425	
Maksuvõlad	56 120	56 120	3
Muud võlad	87 079	87 079	
Muud viitvõlad	87 079	87 079	
Saadud ettemaksed	50 185	50 185	
Muud saadud ettemaksed	50 185	50 185	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 055 757	1 055 757	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	769 825	769 825	
Võlad töövõtjatele	209 926	209 926	
Maksuvõlad	72 995	72 995	3
Muud võlad	31 257	31 257	
Muud viitvõlad	31 257	31 257	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 084 003	1 084 003	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 977 490	2 146 000
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	494 373	536 000
Kokku tingimuslikud kohustised	2 471 863	2 682 000

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	60 000	60 000
Aktsiate arv (tk)	6 000	6 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 386 860	12 198 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 386 860	12 198 027
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 349 097	5 521 382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 349 097	5 521 382
Kokku müügitulu	19 735 957	17 719 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline ekspedeerimine	19 602 367	17 664 709
Muu müügitulu	133 590	54 700
Kokku müügitulu	19 735 957	17 719 409

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-16 996 984	-14 685 176
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 996 984	-14 685 176

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 192 351	-967 599
Sotsiaalmaksud	-392 372	-319 308
Kokku tööjõukulud	-1 584 723	-1 286 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	225 988
Trahvid, viivised ja hüvitised	285	1 567
Kahjum ebatõenäolisest laekumisest	654	7 191
Liikmemaksud	5 736	2 791
Lõivud	663	0
Muud	4 889	5 296
Kokku muud ärikulud	12 227	242 833

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	111 845	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 845	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	15 799	8 271
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130 233	47 269
Kokku võlad ja ettemaksed	146 032	55 540

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	103 000	103 000	0
Kokku antud laenud	103 000	103 000	0
ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	
Kokku antud laenud	0	0	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	599 104	23 621
Kokku müüdud	599 104	23 621

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	66 679	43 159
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	677 981	393 841
Kokku ostetud	744 660	437 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 016	14 016

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ukraina-Vene sõja mõju

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa laialdast sõjalist rünnakut Ukraina vastu. Selle tulemusena on Euroopa Liidu, Ameerika Ühendriikide, Suurbritannia ja teiste riikide poolt kehtestatud mitmeid sanktsioone Venemaale ja Valgevenele. Hetkeolukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, millest tulenevalt ei ole võimalik anda kvantitatiivseid hinnanguid sõja võimaliku mõju kohta ettevõttele. Ettevõtte tarnis 2021. aastal ebaolulises mahus kaupu, mille sihtkohaks oli Venemaa ja Valgevene. Venemaale ja Valgevenes suunduvate kaupade käsitlemise on ettevõtte peatanud. Ettevõtte tegevus Valgevenes on kokku tõmmatud ning külmutatud. Aruande koostamise ajal valitseva olukorra põhjal hindame, et sõjast tingitud muudatused majanduskeskkonnas ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	603 163	1 457 932
Nõuded ja ettemaksed	1 881 554	1 415 500
Kokku käibevarad	2 484 717	2 873 432
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 327	8 643
Nõuded ja ettemaksed	180 000	100 000
Materiaalsed põhivarad	256 100	124 961
Kokku põhivarad	444 427	233 604
Kokku varad	2 929 144	3 107 036
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 762
Võlad ja ettemaksed	715 777	694 204
Kokku lühiajalised kohustised	715 777	700 966
Kokku kohustised	715 777	700 966
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	60 000	60 000
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 033 288	1 648 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 297	685 200
Kokku omakapital	2 213 367	2 406 070
Kokku kohustised ja omakapital	2 929 144	3 107 036

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	9 333 370	10 564 870
Muud äritulud	3 087	1 010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 711 391	-8 604 612
Mitmesugused tegevuskulud	-683 716	-453 236
Tööjõukulud	-732 115	-633 311
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 589	-21 994
Muud ärikulud	-9 764	-135 940
Kokku ärikasum (-kahjum)	158 882	716 787
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-316	0
Intressitulud	1 691	390
Muud finantstulud ja -kulud	12 156	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 413	717 177
Tulumaks	-65 116	-31 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 297	685 200

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	158 882	716 787
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	40 589	21 994
Muud korrigeerimised	12 156	17 994
Kokku korrigeerimised	52 745	39 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-466 054	251 184
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 572	-282 076
Kokku rahavood äritegevusest	-232 855	725 883
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-171 727	-52 808
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 747
Antud laenud	-80 000	-100 000
Laekunud intressid	1 691	390
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 036	-155 165
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 762	-20 035
Makstud dividendid	-300 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-65 116	-31 977
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-371 878	-202 012
Kokku rahavood	-854 769	368 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 457 932	1 089 226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-854 769	368 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	603 163	1 457 932

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	60 000	12 782	1 773 356	1 846 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			685 200	685 200
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis			24 732	24 732
31.12.2020	60 000	12 782	2 333 288	2 406 070
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 643
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				368 703
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				2 766 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			107 297	107 297
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2021	60 000	12 782	2 140 585	2 213 367
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 327
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				339 585
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				2 544 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2023

Balti Logistika AS (registrikood: 10453837) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS LEPASALU	Juhatuse liige	25.01.2023
JOEL TIMM	Juhatuse liige	25.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Logistika AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Balti Logistika AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2021 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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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.

Muu informatsioon

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamusel 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

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

25. jaanuar 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Logistika AS (registrikood: 10453837) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	25.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 379 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 248
Kokku	2 471 547
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 379 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 248
Kokku	2 471 547
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	9333000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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