

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltic Logistic Solutions OÜ

registrikood: 12008366

tänavanimi: Graniidi tee 1

majanimi:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75310

telefon: +372 6226399, +372 58227709

faks: +372 6990421

e-posti aadress: info@blslogistic.ee

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 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 21 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

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 überpakendamist, 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 12 722 tuhat eurot suurenedes aastaga 17,18 % (2021 aastal 10 857 tuhat eurot). Energia defitsiidist, kõrgetest toormehindadest, tööjõukulude jätkuvast kasvust ning geopoliitilistest arengutest tingitud üldine hinnatõus tähendas ettevõttele kõrgemaid sisendkulusid, mida kehtivate hinnastamiskokkulepetega klientidele majandusaasta jooksul täies mahus edasi kanda ei õnnestunud, mistõttu lõppes majandusaasta kahjumiga summas 2 239 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse hinnangul 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.

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte omakapital negatiivne, aastal 2023 plaanib emaettevõtte Sanitex OÜ ettevõtte omakapitali vastavusse viia Äriseadustiku nõuetega ning suurendada Baltic Logistic Solutions OÜ osakapitali.

Peamised finantssuhtarvud

Kirjeldus	2022	2021	Arvutusvalem
Müügitulu (tuh EUR)	12 722	10 857	
Käibe kasv (%)	17,18	28,49	$(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
Puhaskahjum (tuh EUR)	-2239	-1550	
Ärikahjum (tuh EUR)	-2226	-1476	
Ärikahjumi määr (%)	-17,49	-13,59	$\text{ärikahjum} / \text{müügitulu} * 100$
Puhasrentaablus (%)	-17,60	-14,28	$\text{puhaskahjum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	1,61	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROA (%)	-68,45	-46,69	$\text{puhaskahjum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE (%)	382,60	-93,68	$\text{puhaskahjum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aastas oli 189 inimest (2021 aastal 193). Töötajate tööjõukulud kokku olid 4 701 tuhat eurot aastas, olles keskmiselt 2,08 tuhat eurot kuus ühe töötaja kohta (2021 aastal 1,79 tuhat eurot).

Eesmärgid ja edasised tegevused

Ettevõtte plaanid 2023 aastaks on:

- Teenuste kvaliteedi tagamine ja tõstmine läbi protsesside efektiivsuse, personali koolitamise ja infosüsteemide pideva arendamise.
- Logistika-teenuste aktiivne müük, mahtude ning kliendibaasi suurendamine.
- Suurendada teenuse müügikäivet, tegeleda kulude kokkuhoiuga ja taastada majandustegevuse kasumlikkus.
- Ei ole plaanis investeringuid teostada.

2022. aastal ei toimunud olulisi sündmusi, mis oleks mõjutanud majandusaasta tulemusi.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 545	577 265	2
Nõuded ja ettemaksed	1 958 915	1 493 109	3
Varud	61 747	606 295	4
Kokku käibevarad	2 112 207	2 676 669	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 153 444	633 986	6
Immateriaalsed põhivarad	5 710	8 395	7
Kokku põhivarad	1 159 154	642 381	
Kokku varad	3 271 361	3 319 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 225 655	1 665 001	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 225 655	1 665 001	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 631 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 631 000	0	
Kokku kohustised	3 856 655	1 665 001	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	12
Ülekurss	10 652 680	10 652 680	
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 025 131	-7 475 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 239 343	-1 549 526	
Kokku omakapital	-585 294	1 654 049	
Kokku kohustised ja omakapital	3 271 361	3 319 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 722 001	10 856 767	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 187 124	-10 840 580	14
Brutokasum (-kahjum)	-465 123	16 187	
Turustuskulud	-306 041	-228 830	15
Üldhalduskulud	-1 458 990	-1 269 538	16
Muud äritulud	4 487	5 796	
Ärikasum (kahjum)	-2 225 667	-1 476 385	
Intressitulud	3 060	0	
Intressikulud	-16 736	-73 141	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 239 343	-1 549 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 239 343	-1 549 526	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 225 667	-1 476 385	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	308 878	267 777	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-849	
Muud korrigeerimised	87	17	
Kokku korrigeerimised	308 965	266 945	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-465 806	-753 051	3
Varude muutus	544 548	-246 174	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	560 654	464 352	10
Laekunud intressid	3 060	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 274 246	-1 744 313	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-851 172	-241 346	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 434	8 066	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-825 738	-233 280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 631 000	2 572 680	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 889	
Makstud intressid	-16 736	-73 141	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 614 264	2 496 650	
Kokku rahavood	-485 720	519 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	577 265	58 208	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-485 720	519 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 545	577 265	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 239 343	-2 239 343
31.12.2022	25 000	10 652 680	1 500	-11 264 474	-585 294

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Logistic Solutions OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise majandusaastaga toimusid muudatused arvestuspõhimõtetes ja info esitusviisis.

Lisas Kasutusrent on muudetud kulude summat aastal 2021, kuna lisaks sõiduki rendile kajastub sellel real ka ruumide rendikulu.

Üldhalduskulude ja Müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulu read muutusid kasumiaruandes, seoses kulude jaotamisega üldhalduskulude ja müüdü toodangu kulude vahel.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Kasutusrent	64 282	1 454 622	1 518 904
Müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 346 377	-5 494 203	-10 840 580
Üldhalduskulud	-6 763 741	5 494 203	-1 269 538

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 vähendamisena.

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 algsest 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 tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Masinaid ja seadmed	4-8
Inventar	4-8
Tarkvara	5

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, määrates 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, 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 maksmisele kuulavas 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 suurus 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt.

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isikutulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%. 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.

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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	91 545	577 265
Kokku raha	91 545	577 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 927 395	1 927 395	
Ostjatelt laekumata arved	1 927 395	1 927 395	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 647	16 647	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 143	3 143	5
Muud nõuded	1 161	1 161	
Viitlaekumised	1 161	1 161	
Ettemaksed	10 569	10 569	
Tulevaste perioodide kulud	10 569	10 569	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 958 915	1 958 915	
	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	19
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	5 039	441 607
Müügiks ostetud kaubad	5 039	441 607
Ettemaksed varude eest	56 708	164 688
Ettemaksed varude eest	56 708	164 688
Kokku varud	61 747	606 295

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		181 732		64 586
Üksikisiku tulumaks		52 707		40 522
Erisoodustuse tulumaks		2 044		187
Sotsiaalmaks		105 537		84 701
Kohustuslik kogumispension		3 112		2 715
Töötuskindlustusmaksed		7 238		6 193
Aktsiisimaks		290 146		84 486
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			6	
Ettemaksukonto jääk	3 143		155	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 143	642 516	161	283 390

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	132 181	1 375 564	1 507 745
Akumuleeritud kulum	-81 181	-765 009	-846 190
Jääkmaksumus	51 000	610 555	661 555
Ostud ja parendused	13 000	228 346	241 346
Amortisatsioonikulu	-20 040	-241 641	-261 681
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 151	-3 066	-7 217
Muud muutused		-17	-17
31.12.2021			
Soetusmaksumus	126 569	1 251 631	1 378 200
Akumuleeritud kulum	-86 760	-657 454	-744 214
Jääkmaksumus	39 809	594 177	633 986
Ostud ja parendused		850 272	850 272
Amortisatsioonikulu	-12 634	-292 659	-305 293
Müügid (jääkmaksumuses)		-25 434	-25 434
Muud muutused		-87	-87
31.12.2022			
Soetusmaksumus	126 569	2 075 491	2 202 060
Akumuleeritud kulum	-99 394	-949 222	-1 048 616
Jääkmaksumus	27 175	1 126 269	1 153 444

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinaid ja seadmeid	0	5 000
Transpordivahendid	0	5 000
Muud materiaalsed põhivarad	25 434	3 066
Kokku	25 434	8 066

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	64 534	64 534
Akumuleeritud kulum	-50 043	-50 043
Jääkmaksumus	14 491	14 491
Amortisatsioonikulu	-6 096	-6 096
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 410	21 410
Akumuleeritud kulum	-13 015	-13 015
Jääkmaksumus	8 395	8 395
Ostud ja parendused	900	900
Amortisatsioonikulu	-3 585	-3 585
31.12.2022		
Soetusmaksumus	22 310	22 310
Akumuleeritud kulum	-16 600	-16 600
Jääkmaksumus	5 710	5 710

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	1 876 016	1 518 904

Kasutusrendikulu all kajastatakse ruumide ja sõidukite katkestavaid kasutusrendi lepinguid.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtja	1 631 000		1 631 000		6 kuu EURIBOR+1,40 %	EUR	31.12.2025	19
Pikaajalised laenud kokku	1 631 000		1 631 000					
Laenukohustised kokku	1 631 000		1 631 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	403 041	403 041	
Võlad töövõtjatele	486 277	486 277	11
Võlad seotud osapooltele	688 402	688 402	19
Maksuvõlad	642 516	642 516	5
Muud võlad	5 419	5 419	
Muud viitvõlad	5 419	5 419	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 225 655	2 225 655	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	521 059	521 059	
Võlad töövõtjatele	445 336	445 336	11
Võlad seotud osapooltele	414 056	414 056	19
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	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	386 246	342 631
Puhkusetasude kohustis	100 031	102 705
Kokku võlad töövõtjatele	486 277	445 336

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 361 593	9 219 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 360 408	1 637 567
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 722 001	10 856 767
Kokku müügitulu	12 722 001	10 856 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu ja laondus	10 439 830	8 135 140
Hulgimüük	2 282 171	2 721 627
Kokku müügitulu	12 722 001	10 856 767

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 305 395	-2 688 884	
Energia	-471 303	-204 271	
Elektrienergia	-378 217	-181 401	
Kütus	-93 086	-22 870	
Transpordikulud	-3 572 017	-2 164 092	
Üür ja rent	-1 807 184	-1 460 747	8
Tööjõurent	-314 530	-111 795	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-22 617	-3 872	
Tööjõukulud	-3 888 510	-3 469 083	17
Amortisatsioonikulu	-299 705	-257 192	6,7
Pakkematerjal	-235 797	-251 063	
Muud	-270 066	-229 581	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 187 124	-10 840 580	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-112 235	-69 447
Reklaamkulud	-922	-2 213
Arvuti tarkvara hoolduskulud	-144 843	-123 363
Muud	-48 041	-33 807
Kokku turustuskulud	-306 041	-228 830

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-68 832	-58 157	8
Energia	-25 162	-11 556	
Kütus	-25 162	-11 556	
Transpordikulud	-139 536	-132 104	
Lähetuskulud	-12 941	-26	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 300	-7 468	
Tööjõukulud	-812 812	-666 157	17
Amortisatsioonikulu	-9 173	-10 585	6,7
Muud	-54 564	-37 741	
Turvakulud	-2 296	-1 822	
Kindlustus	-3 424	-2 150	
Pangakulud	-994	-477	
Nõustamis- ja juhtimiskulud	-320 956	-341 295	
Kokku üldhalduskulud	-1 458 990	-1 269 538	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 529 443	-3 105 119
Sotsiaalmaksud	-1 171 879	-1 030 121
Kokku tööjõukulud	-4 701 322	-4 135 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	189	193
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	188	193
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	3

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-8 489	-66 657
Intressikulu kapitalirendilt	0	-3 738
Intressikulu kasutusrendilt	-4 075	0
Muud intressikulud	-4 172	-2 746
Kokku intressikulud	-16 736	-73 141

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	129	505 144
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 518	9 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 647	514 900
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	585 474	350 903
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	102 928	63 153
Kokku võlad ja ettemaksed	688 402	414 056

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 631 000	0
Kokku laenukohustised	1 631 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	4 890 000	2 572 680	7 462 680	0	66 657
Kokku laenukohustised	4 890 000	2 572 680	7 462 680	0	66 657

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 631 000	0	1 631 000	8 489
Kokku laenukohustised	0	1 631 000	0	1 631 000	8 489

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	5 321 703	1 083	0	4 590 298	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 685	94 753	0	11 055	72 732	0
Kokku müüdnud	28 685	5 416 456	1 083	11 055	4 663 030	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	185 760	1 833 737	0	136 727	1 321 034	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 881	630 624	47 712	1 214	453 425	0
Kokku ostetud	201 641	2 464 361	47 712	137 941	1 774 459	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	87 000	67 304
Sõiduki kasutusvaldus	5 734	6 000

Tehingud seotud osapooltega on toimunud turutingimustes. Aruande- ja võrdlusperioodil puuduvad seotud osapoolte vastu allahindlused. Arvestatud tasud ei sisalda sotsiaalmakse. Juhatuse liikmete teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Baltic Logistic Solutions OÜ juhatuse koosseisus toimus muutus.

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

Lisa 21 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte omakapital negatiivne. 4. aprillil 2023 emaettevõtte Sanitex OÜ kinnitas ainuosaniku otsusega plaani viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega ning suurendada Baltic Logistic Solutions OÜ osakapitali 5 000 euro võrra ülekursiga 1 631 000 eurot. Osakapitali suurendatakse mitterahalise sissemaksega Sanitex OÜ-le osaühingu vastu oleva nõude tasaarvestamisega 1 636 000 euro ulatuses.

Sellest tulenevalt on ettevõtte 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Baltic Logistic Solutions OÜ (registrikood: 12008366) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	14.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Logistic Solutions OÜ ainuosanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Logistic Solutions OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte aruandeaasta kahjum moodustab 2 239 tuhat eurot. Järgnevat aruandeperioodi tulemusena on samuti prognoositud kahjum. Need asjaolud viitavad põhivarade väärtuse võimalikule langusele. Antud olukorras peab ettevõtte juhtkond läbi viima vara väärtuse testi, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Ettevõtte juhtkond ei ole esitanud meile vara väärtuse testi. Ettevõtte bilansis kajastuvad seisuga 31. detsember 2022 põhivarad summas 1 159 tuhat eurot. Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust põhivarade väärtuse osas 31. detsembri 2022 seisuga.

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 arvestuseksperptide 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 märkusega arvamusele.

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 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 lahkneb 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2022 ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 21. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

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 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi 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 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 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 auditiprotseduurid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- 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 arvamus. 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Jelena Mätting
Vandeauditori number 584
Finance Audit Estonia OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 300
Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522
16.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Logistic Solutions OÜ (registrikood: 12008366) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	16.04.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 025 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 239 343
Kokku	-11 264 474
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	1 631 000
Kokku	1 631 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	10439830	82.06%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	2282171	17.94%	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