

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltileo OÜ

registrikood: 10346567

tänava/talu nimi, Võidu tn 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11212

telefon: +372 5239672

e-posti aadress: baltileo.oy@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltileo põhitegevus on juhtimis- ja väliskaubanduse alane konsultatsioon.

Aastal 2022 oli ettevõtte käive 81 tuhat eurot (eelneval aastal 87 tuhat eurot).

Aasta 2022 kasumiks kujunes 98 tuhat eurot (eelneval aastal 209 tuhat eurot).

Äriühingu tegevjuhtkonnale ning kõrgemate juhtorganite liikmetele 2022. aastal tasusid ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aastal 2023 on plaanis jätkata juhtimis- ja väliskaubanduse alase konsultatsiooniga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	132 258	116 479	
Nõuded ja ettemaksed	365 134	563 244	2
Varud	32 173	47 390	
Kokku käibevarad	529 565	727 113	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	157 999	227 975	
Kinnisvarainvesteeringud	175 000	175 000	
Materiaalsed põhivarad	59 702	26 226	4
Kokku põhivarad	392 701	429 201	
Kokku varad	922 266	1 156 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 899	147 478	
Võlad ja ettemaksed	11 147	18 964	5
Kokku lühiajalised kohustised	60 046	166 442	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 158	85 954	
Kokku pikaajalised kohustised	70 158	85 954	
Kokku kohustised	130 204	252 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	111 894	111 894	
Ülekurss	109 337	109 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 940	473 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 891	209 582	
Kokku omakapital	792 062	903 918	
Kokku kohustised ja omakapital	922 266	1 156 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	81 066	87 621	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 192	-43 623	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 549	-13 166	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 072	-4 292	
Muud ärikulud	-326	-252	
Ärikasum (kahjum)	1 927	26 288	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-69 176	0	
Intressitulud	32 544	208 106	
Intressikulud	-17 404	-16 629	
Muud finantstulud ja -kulud	150 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 891	217 765	
Tulumaks	0	-8 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 891	209 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltileo OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Eesti finantsaruande standardi järgi on Baltileo OÜ väikeettevõtja, ning sellest tulenevalt on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Baltileo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses (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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Transpordivahendid 10 aastat Arvutid ja arvutisüsteemid 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega toimuvad turutingimustel

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 893	31 893
Ostjatelt laekumata arved	31 893	31 893
Nõuded seotud osapoolte vastu	725	725
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 762	6 762
Laenunõuded	270 570	270 570
Muud nõuded	55 184	55 184
Intressinõuded	55 184	55 184
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 134	365 134
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 898	12 898
Ostjatelt laekumata arved	12 898	12 898
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81
Laenunõuded	507 411	507 411
Muud nõuded	42 562	42 562
Intressinõuded	42 562	42 562
Ettemaksed	292	292
Tulevaste perioodide kulud	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 244	563 244

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 292		178
Ettemaksukonto jääk	6 762		81	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 762	4 292	81	178

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	942	949	1 891	1 891
Akumuleeritud kulum	0	-294	-79	-373	-373
Jääkmaksumus	0	648	870	1 518	1 518
Ostud ja parendused			29 000	29 000	29 000
Amortisatsioonikulu		-236	-4 056	-4 292	-4 292
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	942	29 949	30 891	30 891
Akumuleeritud kulum	0	-530	-4 135	-4 665	-4 665
Jääkmaksumus	0	412	25 814	26 226	26 226
Ostud ja parendused		1 320		1 320	1 320
Amortisatsioonikulu	-654	-428	-5 990	-7 072	-7 072
Ümberliigitamised	39 228			39 228	39 228
Ümberliigitamised varudega	39 228			39 228	39 228
31.12.2022					
Soetusmaksumus	39 228	2 262	29 949	71 439	71 439
Akumuleeritud kulum	-654	-958	-10 125	-11 737	-11 737
Jääkmaksumus	38 574	1 304	19 824	59 702	59 702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 728	4 728
Maksuvõlad	4 292	4 292
Muud võlad	1 627	1 627
Intressivõlad	1 627	1 627
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	11 147	11 147
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 299	1 299
Maksuvõlad	178	178
Muud võlad	16 987	16 987
Intressivõlad	11 723	11 723
Dividendivõlad	4 934	4 934
Muud viitvõlad	330	330
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	18 964	18 964

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 133	58 793
Soome	33 933	28 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 066	87 621
Kokku müügitulu	81 066	87 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	33 933	28 828
Eluruumi rent	5 165	8 256
muu kauba müük	0	15 851
Äriruumide rent	720	0
Sõidukite müük	25 000	22 500
Ehitusseadmete rent	16 248	12 186
Kokku müügitulu	81 066	87 621

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 633	7 460
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 260	208 282
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	26 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 893	242 355
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	8 402
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 289
Kokku laenukohustised	0	19 691

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	9 000	4 000	5 000	2 460
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 633	292 400	338 172	191 861	14 693
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 300	0	0	23 300	3 313
Kokku antud laenud	260 933	301 400	342 172	220 161	20 466
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	5 000	10 600	10 600	5 000	633
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 861	150 580	261 871	80 570	15 690
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 300	0	22 300	1 000	0
Kokku antud laenud	220 161	161 180	294 771	86 570	16 323

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	9 000	5 000	6 000	8 000	402
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 010	95 000	965 580	9 460	1 829
Kokku laenukohustised	20 010	100 000	971 580	17 460	2 231
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	8 000	0	8 000	0	37
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 460	0	9 460	0	0
Kokku laenukohustised	17 460	0	17 460	0	37

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad	0	0	0	28 828	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	720	0	3 877	1 440	0
Kokku müüdnud	0	720	0	32 705	1 440	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad				0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	863	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	863	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Baltileo OÜ (registrikood: 10346567) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO LILL	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 891
Kokku	570 831
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	490 831
Kokku	570 831

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 891
Kokku	570 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	33933	41.86%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	25000	30.84%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	16248	20.04%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5885	7.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Lill	38004190020		111894 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5239672
E-posti aadress	baltileo.oy@eesti.ee