

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltpile Osühing

registrikood: 12632768

tänav a nimi, maja number: Mõisa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

e-posti aadress: katrin.horn@baltpile.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Baltpile OÜ põhiliseks tegevusalaks on vaia- ja mikroviatööde teostamine.

Baltpile OÜ'l on üks 100% tütarettevõtte Lätis – vaia- ja mikroviatöödega tegelev SIA Baltpile, mille tulemusi ei konsolideerita lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lõikest 2 - Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Investeeringute maht 2022 aastal oli 55 851 eurot (2021: 160 895 eurot), 2023.aastal planeeritakse investeerida ca 100 000 eurot.

Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ning ettevõttes töötas 2022 aastal keskmiselt 30 töötajat (2021: 30).

2022 aasta oli viatööde sektoris võrreldes 2021 aastaga mõnevõrra passivsem.

Vaiatööde valdkonna 2022. aastal teostatud märkimisväärsamad tööd olid Aiandi 11 ja 16 korterelamute, Sõpruse pst 26/28 korterelamu, Riia Lennujaama, Assaku viaduktide ja Allveelaeva 4 korterelamu viatööd.

Pinnaseankrute ja mikroviatööde valdkonna huvitavamad projektid olid tööd Admiraliteedi kvartalis, Herne 30 ja Narva Eesti Koolis.

Loeme 2022. majandusaasta kordaläinuks, püstitatud eesmärgid said täidetud.

Baltpile OÜ tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2023. aastal kujuneb turuolukord kõikumaks ja raskesti prognoositavaks. Eeldada võib mahtude vähenemist.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on Baltpile OÜ väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Baltpile OÜ 2022. aasta majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvusest.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (tuh EUR)	5545	7454
Ärikasum (tuh EUR)	471	1036
Puhaskasum (tuh EUR)	529	1090
Puhasrentaablus (%)	9,54	14,63
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,19	1,84
ROA (%)	6,77	14,49
ROE (%)	8,10	18,08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	988 710	1 124 408	2
Nõuded ja ettemaksed	1 803 664	1 253 649	3
Varud	31 780	83 007	
Kokku käibevarad	2 824 154	2 461 064	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 619	65 619	4
Nõuded ja ettemaksed	3 829 335	3 630 965	3
Materiaalsed põhivarad	1 093 437	1 367 615	5
Kokku põhivarad	4 988 391	5 064 199	
Kokku varad	7 812 545	7 525 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	141 593	238 790	6
Võlad ja ettemaksed	1 146 611	1 099 463	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 288 204	1 338 253	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	156 422	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	156 422	
Kokku kohustised	1 288 204	1 494 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 993 088	4 937 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 753	1 090 483	
Kokku omakapital	6 524 341	6 030 588	
Kokku kohustised ja omakapital	7 812 545	7 525 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 545 140	7 453 969	11
Muud äritulud	46 798	42 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 630 051	-4 327 315	12
Mitmesugused tegevuskulud	-555 909	-480 950	
Tööjõukulud	-1 604 589	-1 319 256	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-330 029	-332 641	5
Muud ärikulud	0	-25	
Ärikasum (kahjum)	471 360	1 036 034	
Intressitulud	74 283	77 687	
Intressikulud	-8 140	-23 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	537 503	1 090 483	
Tulumaks	-8 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 753	1 090 483	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltpile OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Baltpile OÜ on raamatupidamise seaduse tähenduses väikeettevõtte ja koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Baltpile OÜ on raamatupidamise seaduse kohaselt väike konsolideerimisgrupp ning seetõttu vabastatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisest.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja selle lähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tekkepõhiselt.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga või muu kasutatud keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtte Baltpile OÜ kontrollib. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringuid tütarettevõtetesse arvestatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Arvutid	3 aastat
Muud	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 valmidusaste meetodist.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse meetodil, kus teenuse osutamisega seotud tegelikud kulud jagatakse eelarveliste kogukuludega. Bilansikuupäevaks lõpetamata projektide puhul kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Projektide puhul, kus bilansipäevaks tellijatele lepingujärgsete tööde eest väljastatud arvete summad ületavad projektide kuludele vastavat tuluosa, kajastatakse vahe bilansis passiva real "Ehitustööde tellijatel saada". Vastupidiselt, kui bilansipäevaks tellijatele lepingujärgsete tööde eest väljastatud arvete summad on väiksemad kui projektide kuludele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis aktiva real "Ehitustööde tellijatelt saada".

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtete kasumit enne, kui toimub kasumi jaotamine omanikele. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljakuulutatud netodividendide summalt. Kui ettevõtte maksab regulaarselt dividende, siis on võimalik rakendada maksustamisel soodusmäära, milleks on 14/86 netodividendi summalt. Füüsilistelt isikutelt, kellele makstakse soodusmääraga maksustatud dividende, peetakse kinni tulumaks maksumääraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas "Tingimuslikud kohustised ja varad".

Seotud osapooled

Seotud osapool on:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
 - muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
 - muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
- ühine kontrolliv omanikering;
- omanikud, kes on lähemad pereliikmed või ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	988 710	1 124 408
Kokku raha	988 710	1 124 408

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 397 590	1 397 590	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 397 590	1 397 590	0	
Laenunõuded	3 829 335	0	3 829 335	14
Muud nõuded	386 032	386 032	0	
Intressinõuded	386 032	386 032	0	
Viitlaekumised	0	0	0	
Ettemaksed	5 360	5 360	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 360	5 360	0	
Ehitustööde tellijatelt saada	14 682	14 682	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 632 999	1 803 664	3 829 335	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	914 563	914 563	0	
Ostjatelt laekumata arved	914 563	914 563	0	
Laenunõuded	3 630 965	0	3 630 965	14
Muud nõuded	312 948	312 948	0	
Intressinõuded	311 856	311 856	0	
Viitlaekumised	1 092	1 092	0	
Ettemaksed	5 499	5 499	0	
Tulevaste perioodide kulud	139	139	0	
Muud makstud ettemaksed	5 360	5 360	0	
Ehitustööde tellijatelt saada	20 639	20 639	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 884 614	1 253 649	3 630 965	

Antud laenud on tagatiseta. Laenude intressimäär on 2%.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40003296617	SIA Baltpile	Läti	Vaiatööd	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
SIA Baltpile	65 619	65 619
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	65 619	65 619

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	17 052	3 751 051	3 768 103	5 943	3 774 046
Akumuleeritud kulum	-16 447	-2 385 718	-2 402 165	-4 266	-2 406 431
Jääkmaksumus	605	1 365 333	1 365 938	1 677	1 367 615
Ostud ja parendused	3 690	52 161	55 851	0	55 851
Muud ostud ja parendused	3 690	52 161	55 851	0	55 851
Amortisatsioonikulu	-1 179	-328 202	-329 381	-648	-330 029
31.12.2022					
Soetusmaksumus	17 119	3 803 212	3 820 331	5 943	3 826 274
Akumuleeritud kulum	-14 003	-2 713 920	-2 727 923	-4 914	-2 732 837
Jääkmaksumus	3 116	1 089 292	1 092 408	1 029	1 093 437

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	100
Arvutid ja arvutisüsteemid	100
Kokku	100

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	141 593	141 593	0					7
Laenukohustised kokku	141 593	141 593	0					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	50 000	50 000			2%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Pikaajalised laenud								
Juriidiline isik	14 829	0	14 829		4%	EUR	31.12.2025	14
Pikaajalised laenud kokku	14 829	0	14 829					
Kapitalirendikohustised kokku	330 383	188 790	141 593					7
Laenukohustised kokku	395 212	238 790	156 422					

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Puurmasinad	141 593	141 593	0	2,65	EUR	05.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	141 593	141 593	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Puurmasinad	330 383	188 790	141 593	2,65	EUR	05.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	330 383	188 790	141 593			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021

Masinad ja seadmed	750 950	879 686
Kokku	750 950	879 686

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	182 021	182 021	
Võlad töövõtjatele	188 244	188 244	
Maksuvõlad	103 700	103 700	9
Muud võlad	391 394	391 394	
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	275 000	275 000	
Muud viitvõlad	116 394	116 394	
Ehitustööde tellijate ees kohustusi	58 406	58 406	
Lisatasude reserv	222 846	222 846	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 146 611	1 146 611	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 624	300 624	
Võlad töövõtjatele	208 712	208 712	
Maksuvõlad	71 503	71 503	9
Muud võlad	426 711	426 711	
Intressivõlad	71 589	71 589	
Dividendivõlad	240 000	240 000	
Muud viitvõlad	115 122	115 122	
Ehitustööde tellijate ees kohustusi	91 913	91 913	
Lisatasude reserv	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 099 463	1 099 463	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	961	1 016
Käibemaks	60 379	27 729
Üksikisiku tulumaks	14 655	14 697
Sotsiaalmaks	24 904	25 122
Kohustuslik kogumispension	1 098	1 204
Töötuskindlustusmaksed	1 703	1 735
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103 700	71 503

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 217 473	4 822 470
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 304 368	1 205 618
Kokku tingimuslikud kohustised	6 521 841	6 028 088

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 818 040	6 761 999
Läti	727 100	691 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 545 140	7 453 969
Kokku müügitulu	5 545 140	7 453 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaiatööd	5 545 140	7 453 969
Kokku müügitulu	5 545 140	7 453 969

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 884 093	-3 130 935
Energia	-78 334	-121 972
Kütus	-78 334	-121 972
Alltöövõtutööd	-132 004	-253 980
Transpordikulud	-261 979	-301 573
Üür ja rent	-49 909	-43 401
Muud	-223 732	-475 454
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 630 051	-4 327 315

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 198 812	-987 447
Sotsiaalmaksud	-405 777	-331 809
Kokku tööjõukulud	-1 604 589	-1 319 256
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	130 200	101 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 770	407 898
Kokku nõuded ja ettemaksed	645 970	509 198
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	7 127
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	69 304
Kokku võlad ja ettemaksed	0	76 431

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 829 335	3 630 965
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 829 335	3 630 965
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 829
Kokku laenukohustised	0	14 829

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 114 375	111 660	-595 070	3 630 965	77 640
Kokku antud laenud	4 114 375	111 660	-595 070	3 630 965	77 640

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 630 965	276 570	-78 200	3 829 335	74 175
Kokku antud laenud	3 630 965	276 570	-78 200	3 829 335	74 175

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	542 000	522 170	14 830	11 031
Kokku laenukohustised	542 000	522 170	14 830	11 031

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 830	4 505	0	315
Kokku laenukohustised	14 830	4 505	0	315

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	727 100	691 970
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 374	40 753
Kokku müüdnud	771 474	732 723

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	53 666
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	962	3 259
Kokku ostetud	962	56 925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	57 884	48 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Baltpile Osaühing (registrikood: 12632768) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN HORN	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltpile Osaühing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Baltpile Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet 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 mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõttel on seisuga 31.12.2022 bilansis nõudeid ja ettemakseid kokku summas 5 633 tuhat eurot. Nimetatud summa sisaldab meie arvates selliseid nõudeid, mille laekumise osas eksisteerib oluline ebakindlus summas 4 215 tuh eur (31.12.2021 seisuga 3 942 tuh eur). Ettevõtte juhtkond ei ole neid nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks hinnanud ega teostanud vastavat allahindlust.

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 arvestuseksperthe 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, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb 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.

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 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 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, vääresitiste 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 alusprintsibi 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

28.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltpile Osühing (registrikood: 12632768) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	28.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 993 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 753
Kokku	6 521 841
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 486 841
Kokku	6 521 841

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 993 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 753
Kokku	6 521 841
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 486 841
Kokku	6 521 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	5545140	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Horn	47111050366	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katrin.horn@baltpile.ee