

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Bulk & Tank OÜ

registrikood: 10355796

tänava/talu nimi, Hoidla tee 15
maja ja korteri number:

küla: Uusküla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74120

telefon: +372 5168263

e-posti address: info@bulktank.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Bulk&Tank OÜ kasvas 2022. aastal oluliselt tegevusmahtusid silmaspidades. Laevadele lastitud ja laevadelt lossitud kaubamaht kasvas 2021. aasta 176 tuhandelt tonnilt 436 tuhandele tonnile 2022. aastal. Siiski jäid aasta lõpus kaubamahud oluliselt alla planeeritud mahule põhjustades sellega ka ettevõtte negatiivse koondtulemuse.

Suurimaks käideldud kaubagrupid kujunes tehisgraniidi käitlemine mahus üle 300 tuhande tonni, mis toodi sisse viie laevaga (igas ligi 60 tuhat tonni kaupa). Teine käideldav kaup oli vili, mille maht jäi varasema aastaga võrreldes alla (2021. aastal 90 tuhat tonni, 2022. aastal 68 tuhat tonni).

2022. aastal käideldi ka:

- Sütt,
- Vineeri ja saematerjali,
- Klaasi 10,3 tuhat tonni klaasi, millest laevadel väljus 7,9 tuhat
- Väetist.

Ettevõtte jäi 2022. aastal kahjumisse. Kahjumi põhjustas aasta lõpus toimunud ootamatu kaubamahtude langus võrreldes planeerituga.

Vaatamata 2022. aasta kahjumile on ettevõtte omakapitali tase jätkuvalt üle 29% ettevõtte varade mahust. Ettevõtte lühiajalistest kohustustest 73,2 % moodustavad lühiajalised laenud osanikelt, kellega on kokku lepitud, et aastatel 2023 ja 2024 neid laene tagasi ei küsita.

2023. aastal jätkab Bulk&Tank OÜ Muuga puiste- ja segakaupade terminali arendamist ning protsesside parendamist. Eesmärk on oluliselt mitmekesistada käideldavate kaupade sortimenti ja käidelda ka suurema lisandväärtusega kaupu. 2023. aasta eesmärkide juurde kuulub ka ISO 9001 kvaliteedistandardi juurutamine ettevõttes.

Peamised suhtarvud	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Puhaskasumi marginal	-5,2%	-1.0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,219	0,236
Omakapitali määr	29%	35%

Puhaskasumi marginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr: Omakapital / Koguaktivad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 481	110	
Nõuded ja ettemaksud	92 165	133 156	2
Varud	186 765	191 802	3
Kokku käibevarad	284 411	325 068	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 869 181	1 803 311	4
Kokku põhivarad	1 869 181	1 803 311	
Kokku varad	2 153 592	2 128 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 149 113	1 050 113	5
Võlad ja ettemaksud	386 918	324 143	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 536 031	1 374 256	
Kokku kohustised	1 536 031	1 374 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Ülekurss	1 088 720	1 088 720	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-355 236	-342 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 562	-12 351	
Kokku omakapital	617 561	754 123	
Kokku kohustised ja omakapital	2 153 592	2 128 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 086 373	1 298 955	8
Muud äritulud	7 734	12 362	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 259 859	-582 740	9
Mitmesugused tegevuskulud	-445 096	-360 645	10
Tööjõukulud	-399 265	-259 748	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-102 619	-15 972	4
Muud ärikulud	-23 830	-104 494	
Ärikasum (kahjum)	-136 562	-12 282	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-3	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-136 562	-12 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 562	-12 351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	05-40%
Arvutid ja arvutisüsteemid	10-40%
Muu materiaalne põhivara	10-40%
ehitised ja rajatised	2,5-45%,

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. 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 hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Bulk & Tank OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- Bulk & Tank OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
 Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 983	48 983	
Ostjatelt laekumata arved	48 983	48 983	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 861	19 861	
Ettemaksed	22 393	22 393	
Tulevaste perioodide kulud	22 393	22 393	
Muud nõuded ja ettemaksed	928	928	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 165	92 165	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 257	49 257	
Ostjatelt laekumata arved	49 257	49 257	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 633	1 633	
Laenuõuded	39 646	39 646	12
Ettemaksed	42 620	42 620	
Tulevaste perioodide kulud	42 330	42 330	
Muud makstud ettemaksed	290	290	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 156	133 156	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	186 350	191 550
Müügiks ostetud kaubad	186 350	191 550
Ettemaksed varude eest	415	252
Ettemaksed varude eest	415	252
Kokku varud	186 765	191 802

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksud		
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 328 108		173 859	173 859	2 213			1 504 180
Akumuleeritud kulum	0		-65 307	-65 307	-1 318			-66 625
Jääkmaksumus	1 328 108		108 552	108 552	895			1 437 555
Ostud ja parendused			198 138	198 138	63 119	120 471		381 728
Muud ostud ja parendused			198 138	198 138	63 119	120 471		381 728
Amortisatsioonikulu			-15 180	-15 180	-792			-15 972
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 328 108		371 997	371 997	65 332	120 471		1 885 908
Akumuleeritud kulum	0		-80 487	-80 487	-2 110			-82 597
Jääkmaksumus	1 328 108		291 510	291 510	63 222	120 471		1 803 311
Ostud ja parendused		42 000	13 564	55 564	79 494	108 811		243 869
Muud ostud ja parendused		42 000	13 564	55 564	79 494	108 811		243 869
Amortisatsioonikulu	-47 099	-3 165	-274	-35 066	-38 505	-17 015		-102 619
Müügid (jääkmaksumuses)			-23 561	-23 561				-23 561
Ümberliigitamised			686	75 921	76 607	25 904	-102 511	
Ümberliigitamised varudega			686	75 921	76 607	25 904	-102 511	
Muud muutused			-51 819	-51 819				-51 819
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 328 108	42 000	686	384 633	427 319	170 730	126 771	2 052 928
Akumuleeritud kulum	-47 099	-3 165	-274	-114 084	-117 523	-19 125		-183 747
Jääkmaksumus	1 281 009	38 835	412	270 549	309 796	151 605	126 771	1 869 181

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	70 417	74 376
Transpordivahendid	17 917	74 376
Muud masinad ja seadmed	52 500	0
Kokku	70 417	74 376

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised Laenud	1 149 113	1 149 113			0%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 149 113	1 149 113					
Laenukohustised kokku	1 149 113	1 149 113					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised Laenud	1 050 113	1 050 113			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 050 113	1 050 113					
Laenukohustised kokku	1 050 113	1 050 113					

Bilansipäevajärgselt on laenud pikendatud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	313 288	313 288
Võlad töövõtjatele	34 721	34 721
Maksuvõlad	14 245	14 245
Muud võlad	22 066	22 066
Muud viitvõlad	22 066	22 066
Muud võlad ja ettemaksed	2 598	2 598
Kokku võlad ja ettemaksed	386 918	386 918
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	252 210	252 210
Võlad töövõtjatele	18 017	18 017
Maksuvõlad	10 504	10 504
Muud võlad	18 025	18 025
Muud viitvõlad	18 025	18 025
Saadud ettemaksed	25 387	25 387
Muud saadud ettemaksed	25 387	25 387
Kokku võlad ja ettemaksed	324 143	324 143

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	3	3

2021 aastal suurendati osakapitali 6391 eurolt 20 000 eurole, tehes mitterahalise sissemakse laenuõuetega Bulk & Tank OÜ vastu.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 078 255	781 709
Soome	0	148 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 118	368 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 086 373	1 298 955
Kokku müügitulu	2 086 373	1 298 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52101 Kaubaladude töö	561 659	779 971
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jms materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	0	150 289
52241 Laadungikäitlus	1 179 555	368 695
46901 Spetsialiseerimata hulgikaubandus	328 447	0
78201 Ajutise tööjõu rent	8 118	0
77121 Veokite rentimine ja kasutusrent	6 600	0
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 994	0
Kokku müügitulu	2 086 373	1 298 955

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	45 436	122 062
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	419 311	96 913
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	57 611
Energia	142 812	94 596
Elektrienergia	0	20 524
Kütus	142 812	74 072
Transpordikulud	3 983	0
Üür ja rent	619 104	149 464
Muud	29 213	62 094
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 259 859	582 740

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	331 718	337 138
Energia	13 631	0
Elektrienergia	12 459	0
Soojusenergia	1 068	0
Kütus	104	0
Veevarustusteenused	8 961	0
Mitmesugused bürookulud	15 246	1 298
Lähetuskulud	2 332	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	8 895
Muud	73 208	13 314
Kokku mitmesugused tegevuskulud	445 096	360 645

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	298 827	176 886
Sotsiaalmaksud	100 438	61 800
Töötuskindlustus	0	1 099
Muud	0	19 963
Kokku tööjõukulud	399 265	259 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Suomen Satamavarastot OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 054	14 692
Kokku nõuded ja ettemaksud	21 054	14 692
Laenukohustised		
Emaettevõtja	581 671	679 671
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 406	126 405
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459 037	244 036
Kokku laenukohustised	1 149 114	1 050 112
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	66 900	80 860
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 655	7 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 231	9 431
Kokku võlad ja ettemaksud	112 786	97 891

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 013	33 013
Kokku antud laenud	33 013	33 013

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021
Emaettevõtja	679 671	0	679 671
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 406	0	126 406
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 036	0	244 036
Kokku laenukohustised	1 050 113	0	1 050 113

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Emaettevõtja	0	98 000	581 671
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000	108 406
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 000	0	459 036
Kokku laenukohustised	215 000	116 000	1 149 113

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 111	14 399
Kokku müüdnud	10 111	14 399

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	195 600	80 860
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 218	6 333
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 859
Kokku ostetud	263 818	95 052

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	58 345	4 500

Emaettevõtte tehingute sisu on masinate rent.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023. aasta tegevust on mõjutanud jätkuv Venemaa-Ukraina sõda. See on oluliselt vähendanud Eestis teede ehituse mahtusid, mis on väljendunud killustikuga seotud kaubamahtude languses.

Ettevõtte on jätkanud uute kaubagruppide otsimist. Kasvanud on väetiste käitlemine (sh pakkimine big-bagidesse). Kaubagrupidest on lisandunud soja ja soola käitlemine.

Ettevõtte on tegelenud 2023. aastal kulude vähendamisega ning läbi on räägitud lühiajaliste kohustuste ajatamises. Lühiajalistest kohustustest on 75% omaniku või seotud isikute poolt antud laenuid. Sõlmitud on kokkuleppe, et neid ei pea tagastama enne 2025. aastat. Samuti on leitud lahendusi mitmete renditasude vähendamises.

Juhatuse hinnangul ei ole ohus ettevõtte jätkuvuse printsiip. Ettevõtte on toimiv ning uute kaubagruppide lisandumisega on realistlik jõuda taas kasumisse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2023

Bulk & Tank OÜ (registrikood: 10355796) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PETERSON	Juhatuse liige	31.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bulk & Tank OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Bulk & Tank OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusete töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusete käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusete käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusete põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Bulk & Tank OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu tähelepanu tegevuse jätkuvuse riskile. Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid 1 251 620 euro võrra seisuga 31.12.2022. Ettevõttel on olnud negatiivne tegevustulem kaks viimast aastat järjest. Juhime tähelepanu lisale 13, kus on ettevõtte välja toonud oma tulevikuplaanid. Audiitori ülevaatusete aruande lõpetamise hetkel on võlad tarnijatele kokku 356 485 eurot (seisuga 22.09.23), mis on tasumata üle 90 päeva ning antud tasumata arvetest on summa 140 409 eurot, mis oli tasumata juba seisuga 31.12.2022. Samuti omab ettevõtte tegevusele mõju praegune üldine majanduslik olukord, mis mõjutab ettevõtte tulevikurahavooge.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

31.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Bulk & Tank OÜ (registrikood: 10355796) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	31.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-355 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 562
Kokku	-491 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	1179555	56.54%	Jah
Kaubaladude töö	52101	561659	26.92%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	328447	15.74%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	8118	0.39%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	6600	0.32%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1994	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5168263
E-posti aadress	info@bulktank.ee