

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Baltlord Ehitus

registrikood: 11096641

tänavatalu nimi, Rohula tn 51a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

telefon: +372 5259181

e-posti aadress: baltlord@hotmail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Baltlord Ehitus OÜ majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja finantsaruandluse standardist.

OÜ Baltlord Ehitus tegevusalaks on ehitus-ja remonditööd. Aruandeaasta müügitulu oli 75 tuhat eurot.

2023.aastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 25 tuhat eurot.

Ettevõttes töötas aruandeaastal kaks töötajat, kellele arvestati kokku töötasu 17 400 eurot.

Baltlord Ehitus OÜ juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele Veiko Vellmannile arvestati töötasu 8 700 eurot.

OÜ-l Baltlord Ehitus nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167	1 701	2
Nõuded ja ettemaksed	2 342	2 500	3
Kokku käibevarad	2 509	4 201	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 532	10 306	5
Kokku põhivarad	33 532	10 306	
Kokku varad	36 041	14 507	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 120	7
Võlad ja ettemaksed	23 573	2 444	8
Kokku lühiajalised kohustised	23 573	5 564	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 724	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 724	
Kokku kohustised	23 573	9 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 407	2 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 249	20	
Kokku omakapital	12 468	5 219	
Kokku kohustised ja omakapital	36 041	14 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	75 167	66 646	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 847	-30 076	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 372	-16 505	12
Tööjõukulud	-20 691	-18 545	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 774	-1 500	
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	10 481	20	
Intressikulud	-3 232	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 249	20	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 249	20	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltlõrd Ehitus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas ja pangas olevat raha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	0	1 328
Raha pangas	167	373
Kokku raha	167	1 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 333	2 333	
Ostjatelt laekumata arved	2 333	2 333	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 342	2 342	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 500	2 500	
Ostjatelt laekumata arved	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		642		164
Üksikisiku tulumaks		24		57
Sotsiaalmaks		263		239
Töötuskindlustusmaksed		35		31
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	964		491

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	12 800	1 100	13 900
Akumuleeritud kulum	-1 284	-810	-2 094
Jääkmaksumus	11 516	290	11 806
Amortisatsioonikulu	-1 284	-216	-1 500
31.12.2022			
Soetusmaksumus	12 800	1 100	13 900
Akumuleeritud kulum	-2 568	-1 026	-3 594
Jääkmaksumus	10 232	74	10 306
Ostud ja parendused	25 000		25 000
Muud ostud ja parendused	25 000		25 000
Amortisatsioonikulu	-1 700	-74	-1 774
31.12.2023			
Soetusmaksumus	37 800	1 100	38 900
Akumuleeritud kulum	-4 268	-1 100	-5 368
Jääkmaksumus	33 532	0	33 532

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kreditex AS	6 844	3 120	3 724	20,2%	EUR	15.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	6 844	3 120	3 724			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	8 948	10 232
Kokku	8 948	10 232

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	6 844	3 120	3 724		6
Laenukohustised kokku	6 844	3 120	3 724		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70	70	
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403	
Maksuvõlad	964	964	4
Muud võlad	21 136	21 136	
Muud viitvõlad	21 136	21 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 573	23 573	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	418	418	
Võlad töövõtjatele	1 287	1 287	
Maksuvõlad	491	491	4
Muud võlad	248	248	
Muud viitvõlad	248	248	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 444	2 444	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 725	1 926
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 931	481
Kokku tingimuslikud kohustised	9 656	2 407

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 167	66 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 167	66 646
Kokku müügitulu	75 167	66 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituse-ja remonditööd	75 167	66 646
Kokku müügitulu	75 167	66 646

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	21 165	28 635
Alltöövõtutööd	682	1 293
Transpordikulud	0	50
Üür ja rent	0	98
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 847	30 076

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	9 186	8 896
Elektrienergia	2 155	1 635
Kütus	7 031	7 261
Mitmesugused bürookulud	4 782	3 841
Lähetuskulud	117	214
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	180
Autokulud	6 287	3 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 372	16 505

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 400	15 462
Sotsiaalmaksud	3 291	3 083
Kokku tööjõukulud	20 691	18 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 816	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 816	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 940

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

Osaühing Baltlord Ehitus (registrikood: 11096641) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VELLMANN	Juhatuse liige	19.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 249
Kokku	9 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 656
Kokku	9 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	75167	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5259181
E-posti aadress	baltlord@hotmail.ee