

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltic Premator OÜ

registrikood: 10521993

tänav a nimi: Kopli tn

maja number: 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 6102655, +372 6102255

faks: +372 6102073, +372 6102999

e-posti aadress: bpremator@blrt.ee

veebilehe aadress: www.blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Varud	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 6 Kapitalirent	18
Lisa 7 Kasutusrent	19
Lisa 8 Laenukohustised	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 11 Osakapital	23
Lisa 12 Müügitulu	24
Lisa 13 Muud äritulud	24
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 15 Üldhalduskulud	25
Lisa 16 Tööjõukulud	26
Lisa 17 Seotud osapooled	26
Lisa 18 Tegevuse jätkuvuse	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

BALTIC PREMATOR OU TEGEVUSE ALUSED

Visioon

Baltic Premator OÜ on suurim Baltimaade ettevõtte, mille põhitegevus on metallpindade kaitsmine korrosiooni eest.

Baltic Premator OÜ kuulub BLRT Grupp kontserni.

Missioon

Me aitame kaasa oma klientide äritegevuse arendamisele töö kvaliteedi kaudu.

Eesmärk

Oleme turuliidrid kontserni tegevuse strateegilistes suundades.

Strateegia

Kinnistame oma liidripositsiooni sihtturgudel: laevanduses, taastuveneergetikas, masinaehituses, avamere nafta- ja gaasitööstuses ning kalakasvatuses. Areneme pidevalt nii organisatsiooniliselt kui ka tehnoloogiliselt, et teenindada kliente parimal moel ning säästa ümbritsevat keskkonda. Oleme atraktiivne tööandja.

Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:

Inimkesksus



INIMKESKSUS

TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE

- › Näeme ja hindame igaüht
- › Usaldame kolleege ja koostööpartnereid
- › Kuulame ja kuuleme üksteist
- › Toetame üksteist

Usume oma töötajatesse ning usaldame neid. Hindame kõrgelt oma klientide, koostööpartnerite ja töötajate ideid ja seisukohti, seepärast oleme avatud maksimaalse edu saavutamisele ja arengule suunatud vabale aramusvahetusele. Austame töötajate isikupära, toetame nende algatusi ning tunnustame edusamme.

Usaldusväarsus



USALDUSVÄÄRSUS

VASTUTUS JA KOMPETENTSUS

- › Täidame oma kohustusi
- › Vastutame oma tegevuse eest
- › Vastame ootustele

Vastutame oma otsuste ja tegevuse eest, teades, et need mõjutavad kogu kontserni töötulemusi ja mainet. Väärtustame püsivat ja pikaajalist koostööd, seepärast oleme oma töös asjatundlikud – täidame endale võetud kohustusi kvaliteetselt ja õigel ajal, kasutades usaldusväärseid tehnoloogiaid ning järgides

kehtestatud nõudeid.

Efektiivsus



EFEKTIIVSUS

MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

- › Kavandame oma tööd
- › Kasutame meile usaldatud ressursse säästlikult
- › Tõhustame protsesse

Saavutame parimaid tulemusi, tegutsedes läbimõeldult ja kasutades meie käsutuses olevaid ressursse säästlikult ja ratsionaalselt. Meil on ühised eesmärgid. Oleme edukad, kuna oleme orienteeritud ühistulemusele, töötame kui üks meeskond, tõhustame tööprotsesse, jagame kogemusi ning aitame üksteist.

Areng



ARENG

KASV JA ARENG

- › Arendame oma töötajaid
- › Oleme avatud parimate lahenduste leidmisele
- › Täiustame tehnoloogiaid
- › Võime muuta tulevikku
- › Hoolitseme keskkonna eest

Adume arengu olulisust ning näeme arenguvõimalusi, mistõttu keskendame oma tähelepanu uutele ideedele ning oskuste täiendamisele. Kaasame töötajaid, kliente ja koostööpartnereid parimate lahenduste leidmise, täiustame tehnoloogiaid ja protsesse. Erilist tähelepanu pöörame keskkonnakaitsele. Sel kombel saame tulevikku mõjutada.

ÜLDINFORMATSIOON

Baltic Premator OÜ on kontserni BLRT Grupp AS-i tütarettevõte.

Firma põhitegevusaladeks on metallipindade puhastamine ja värvimine laevaremondi, pargaseid kalakasvatuseks ja metallkonstruktsioonide valmistamise valdkondades.

Ettevõtte on Soomes registreeritud (alates 2016) filiaal ja Leedus (alates 2023) registreeritud püsivtegevuskoht.

2023. AASTA FINANTSTULEMUSED

Baltic Premator on alamvõtja ettevõtte, mille tegevusest 99% toimub kontserni sees. Kuna peamine tegevusala on laevade remont, siis maailma trendidel selles valdkonnas on peamine mõju.

Peatöövõtjate töökoormuse tõus või langus mõjutab ettevõtte tegevust otseselt. Ettevõtte tegutseb peamiselt siseriiklikul turul ning sõltub otse Eesti üldisest majandusolukorrast.

Möödunud aasta 2023 osutus Eesti majandusele oodatust keerulisemaks ning majanduslangus kestab kauem kui varem arvati. Ettevõtete müügivõimalused koduturul olid piiratud inimeste ebakindluse tõttu tuleviku suhtes ja sellega on kaasnenud säästmisega. Samal ajal takistavad müüki välismaistel turgudel madalamad näitajad peamistes eksporditurgudel võrreldes Euroopa üldise majandusega ning valuutakursi tõus Põhja-Euroopa riikidega.

Olulist rolli mängis ka tootmiskulude tõus, kõrgemad intressimäärad, mõnede olemasolevate tarneahelate katkemine ja ärimudelite lagunemine sõjast tingitud olude tõttu.

Üldiselt kahaneb Eesti majandus sel aastal teist aastat järjest, langus ulatub 3,5%-ni. Kuid keskpanga arvates on Eesti ettevõtted ajalooliselt ja võrreldes teiste riikidega piisavalt likviidsed ning enamik neist suudab taluda lühiajalist müügitulu langust.

2023. aastal moodustas Baltic Premator OÜ müügitulu 7,6 mln. eurot (2022: 9,05 mln. eurot), seega aastane langus oli -16,1%. (2022.aastal kasv 9,5%)

Peamisteks tegevusalade valdkondadeks olid:

- laevaremont, moodustab 72% (2022: 69%) netokäibest. Selle tegevusala müügitulu oli 5,45 mln. eurot (2022: 6,29 mln. eurot), seega aasta kasv oli -13%;
- metallkonstruktsioonide töötlemine, moodustab 13% (2022: 17%) netokäibest;
- metallkonstruktsioonide valmistamine kalakasvatuse tarbeks, moodustab 15% (2022: 14%) netokäibest.

Teenuste peaturgudeks on Eesti Vabariik, Soome ja Leedu. Seoses sellega, et peatellijad on kontsernifirmad (2023. aastal 99,8% netokäibest on kontsernisisene ning 2022. aastal 99,7%), siis Baltic Premator OÜ tulud sõltuvad:

- koormamise hooajalisusest laevaremonditellimuste alal;
- suurtellimustest metallkonstruktsioonide alal.

Eksport moodustas 34.6% (2022: 22.7%) netokäibest ja suurim ekspordi sihtriik oli Soome.

Baltic Premator OÜ brutokahjum kujunes -254,4 tuh. eurot (2022: brutokasum 209,0 tuh. eurot). Üldhalduskulud olid 555,5 tuh. eurot (2022: 548,3 tuh. eurot). Ettevõtte 2023. aasta puhaskahjum moodustas -1 035,9 tuh. eurot (2022: puhaskahjum -315,6 tuh. eurot).

Kahjumlikkuse peamine põhjus on tootmise vähenemine laeva remondi valdkonnas, samuti kvalifitseeritud tööjõu puudus metallkonstruktsioonide ning vajadus meelitada kalleid töötajaid Euroopast.

Ettevõtte omakapital on negatiivne ning lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2023 seisuga.

Juhtkonna hinnangul ei tekita nimetatud asjaolud majandusraskusi 2024.aastal, kuna Emaettevõtte on lubanud jätkuvalt finantsiliselt toetadaettevõtet, mida kinnitas toetuskirjaga 11.03.2024 kuupäevast.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtetetegevuse jätkuvuse printsibist.

Suhtarvud

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud	2023	2022
Kasumiaruande näitajad, tuh.eurot		
Müügitulu	7 588,0	9 048,6
Brutokasum	-254,4	209,0
Ärikasum	-937,1	-279,8
Kasum enne tulumaksu	-1 027,6	-307,9
Puhaskasum	-1 027,6	-315,6
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	-500,3	80,1
Bilansi näitajad, tuh.eurot		
Varad kokku	2 957,0	3 122,9
Laenukohustused	2 340,4	1 159,8
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-128,0	907,9
Suhtarvud		
Müügitulude muutus	-16,1%	9,5%
Ekspordi osakaal müügituludes	34,6%	22,7%
Brutorentaablus	-3,4%	2,3%
Ärimentaablus	-12,3%	-3,1%
Maksueelse kasumi rentaablus	-13,5%	-3,4%
Puhasrentaablus	-13,5%	-3,5%
Varude käibekordaja=müüdnud toodangu omamaksumus / kesk. varud	23,3	24,9
Omakapitali tootlus (ROE), %= puhaskasum/ Emaett. omakapital	na	na
Koguvarde tootlus (ROA), %= puhaskasum/ varad kokku	na	na
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,23	0,62

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 794,3 tuh. eurot (2022: 799,4 tuh.eurot), sealhulgas puhastusseadmete ostmiseks 522 tuh. eurot ja kompressorite vahetamiseks 313 tuh. eurot. Soetamiseks kasutatud EAS toetus summas 393 tuh. euro.

Baltic Premator OÜ pidevalt töötab selle nimel, et vähendada keskkonnamõju ning tegutseda vastavuses üha karmistuvate keskkonnanõuetega. Baltic Premator OÜ pidevalt töötab selle nimel, et vähendada keskkonnamõju ning tegutseda vastavuses üha karmistuvate keskkonnanõuetega. Investeeringisprogrammi raames soetatud kõrgsurvepesurid võimaldavad osaliselt asendada liivaprisijate tööd.

Personal ja tegevusega kaasnevad keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte tagab kõigile töötajatele kolleegide poolse õiglase kohtlemise ja võimaluste võrdsuse mistahes diskrimineerimisest vabas töökeskkonnas. Me kaitseme oma töötajate õigusi, taunime sunniviisilise töö kasutamist ning toetame laste tööjõu kasutamise keelamist. Suhtume kõigisse töötajaisse võrdselt ning austame neid. Me taunime mistahes vormis diskrimineerimist või tagakiusamist soo, rassi, usutunnistuse, rahvustunnuse või etnilisse, kultuurilisse või sotsiaalsesse gruppi kuulumise, samuti sotsiaalse seisundi, seksuaalse orientatsiooni, perekonnaseisu, vanuse või poliitiliste veendumuste tõttu.

Erilist tähelepanu pöörati inimressursile. Selliselt investeeriti rohkem vahendeid töötajate teadlikkuse ja pädevuse tõstmisse.

Baltic Premator OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 117 (2022: 115) inimest. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 3,9 mln. eurot (2022: 3,6 mln. eurot).

Aastal 2023 jätkusid raskused tööjõuga, kuna spetsialistide värbamine komplitseerus geopoliitiliste probleemide tõttu. Baltic Premator OÜ kaalus olukorra muutmiseks erinevaid võimalusi. Tööspetsiifika tõttu on tööturul pakutavate ja ettevõtetele vajalike spetsialistide, sealhulgas tehnoloogide, projektijuhtide ja meistrite valik äärmiselt napp ning nende otsing on vägagi komplitseeritud. Sama kehtib oskustöölisele. Eestis on spetsialistide terava puuduse põhjuseks ühelt poolt välisturgude (Soome, Rootsi, Norra) lähedus ja sealsete palgade atraktiivsus, teisalt on tegemist demograafiliste probleemidega, kuna turule saabujaid on vähem kui sealt lahkujaid. Tööjõupuuduse probleemide lahendamiseks metallkonstruktsioonide suunal kaasati kõrgelt kvalifitseeritud spetsialiste Euroopast, mis mõjutas tööjõukulusid. Laevaremondialal hakkas 2023. aastal kvalifitseeritud tööjõu puudust kompenseerima tööjõud Aasia piirkonnast, kus tootlikkus on madalam.

PLAANID 2024. MAJANDUSAASTAKS

2024. aastal planeeritakse realiseerida toodangut ja osutada teenuseid 8,9 mln. euro ulatuses. Baltic Premator OÜ 2024. aasta ülesandeks on säilitada stabiilne tootmise maht, tugevdada oma spetsialistide tööalane kompetentsus ning tõsta tööjõuefektiivsus.

RISKIDE JUHTIMINE

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning samuti on see ettevõtte igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on ettevõtte peamiseks eesmärgiks määratleda olulisemad riskid ning juhtida optimaalselt nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. Ettevõtte peab oluliseks hinnata ettevõtte riske agregeeritult, mitte üksiku riski mõjufaktoritest tulenevalt. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Oma majandustegevuses juhindub ettevõtte põhimõttest optimeerida äririske ja suurendada kasumlikkust. Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001 ja ISO 14000 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrollikeskkonda, mida omakorda jälgivad vastavad talitused.

Finantsriskid:

Ettevõtte majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid

Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini kinnipidamist.

2. Valuutariskid

Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriski vähendamiseks sooritatakse suurem osa ettevõtte tehingutest eurodes.

4. Intressiriskid

Juhtkonna hinnangul võib intressiriski tulemusel tekkida oluline negatiivne mõju finantsseisundile üksnes kõrge võlakoorama olemasolul intressimäärade tõusu perioodil. Ettevõtte on võimalikku mõju analüüsinud ning tegeleb kaasnevate riskide maandamisega.

5. Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et ettevõtte ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusrisi maandatakse omakapitali ja laenude kasutamise tasakaalustatud poliitikaga. Ettevõttesiseselt on tütarettevõtjate likviidsuse juhtimiseks kehtestatud limiidid

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu puudus.

Nimetatud riskide minimeerimiseks teeb ettevõtte edukat koostööd erinevate kõrgkoolide ja keskeri õppeasutustega Eestis.

2. Kvalifitseeritud tööjõu äravool.

Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks. Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu töötajate rahulolule ja motivatsiooni hoidmisele.

3. Töövõljalikust edestav töötasu kasv.

Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks töövõljalikust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on suurenenud palgaootused, töövõimelise elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks ettevõttes töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks ja automatiseerimiseks, juurutatakse LEAN-süsteemi, investeeritakse töövõljalikust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk

Tulenevalt ettevõtte põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab ettevõtte tegevust lepingulistest kokkulepetest või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel ettevõtte erinevatel alustel ning vaidlustab ettevõtte tegevuse seaduslikkuse.

2. Välisurukeskkonna mõju ettevõtte edaspidistele tulemustele

Võimalikud tegevusriskid ettevõtte jaoks uuel majandusaastal on seotud olukorraga lähiriikides Euroopa Majanduspiirkonnas ja maailmamajanduses tervikuna. Ettevõtte juhtkond jälgib tähelepanelikult mõjusid, mis tulenevad muutunud majanduskeskkonnast ning on otsuste tegemisel võtnud konservatiivse joone, et võimalikke riske minimeerida.

Aruande koostamise ajal teostatud analüüside ja kehtiva olukorra alusel hindame, et majanduskeskkonna muudatused ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele

3. Korruptsioon

Baltic Premator OÜ ei toleeri korruptsiooni selle üheski vormis. Oleme võtnud endale kohustuse teha äri ausalt ja järgida korruptsioonivastaseid seadusi igas riigis kus tegutseme. Emaettevõttes BLRT Grupp AS on koostatud nn Käitumiskodeks, mis muuhulgas sätestab, et BLRT Grupi põhimõteteks käitumisel ja suhtlemisel koostööpartneritega on ausus, läbipaistvus ja kohusetunne. Koodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab Koodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhendada õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides.

4. Sanktsioonid

Ettevõttes mõistame sanktsioonide olulisust ning oleme välja töötanud protsesse ja loonud sisekontrollikeskkonda tehingueelselt võimaliku sanktsioonireegli tunnuse tuvastamiseks.

5. Geopoliitilised riskid

Juhtkond jälgib geopoliitilist olukorda ning hindab kõiki asjaolusid, mis võivad mõjutada ettevõtte tegevust.

24. veebruaril 2022 algas Ukrainas sõjategevus. Ukraina turu osatähtsus ettevõtte äritegevuses pole märkimisväärne. Praegune olukord on ebakindel ja muutuv, mistõttu potentsiaalset mõju ettevõttele pole hetkel võimalik kvantitatiivselt hinnata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 041	132 712	
Nõuded ja ettemaksed	389 665	784 758	2
Varud	328 437	344 736	3
Kokku käibevarad	743 143	1 262 206	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 213 902	1 860 721	5
Kokku põhivarad	2 213 902	1 860 721	
Kokku varad	2 957 045	3 122 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 050 720	418 704	8
Võlad ja ettemaksed	724 344	1 009 924	9
Eraldised	20 288	45 301	
Kokku lühiajalised kohustised	1 795 352	1 473 929	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 289 676	741 053	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 289 676	741 053	
Kokku kohustised	3 085 028	2 214 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	77 174	77 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828 271	1 143 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 035 928	-315 607	
Kokku omakapital	-127 983	907 945	
Kokku kohustised ja omakapital	2 957 045	3 122 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 587 990	9 048 581	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 842 404	-8 839 568	14
Brutokasum (-kahjum)	-254 414	209 013	
Üldhalduskulud	-555 518	-548 256	15
Muud äritulud	24 951	80 215	13
Muud ärikulud	-152 076	-20 722	
Äriksam (kahjum)	-937 057	-279 750	
Intressitulud	1	78	
Intressikulud	-86 092	-26 161	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 417	-2 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 027 565	-307 867	
Tulumaks	-8 363	-7 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 035 928	-315 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-937 057	-279 750	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	441 162	361 792	5
Kokku korrigeerimised	441 162	361 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	395 092	128 716	2
Varude muutus	16 299	21 081	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-309 793	183 439	9
Kokku rahavood äritegevusest	-394 297	415 278	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-794 343	-614 764	5
Laekunud intressid	1	78	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-794 342	-614 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	1 209 000	490 546	8
Saadud laenude tagasimaksed	-377 313	-1 330 437	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	479 241	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-130 289	-111 708	6
Makstud intressid	-86 892	-26 161	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 363	-7 740	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 416	-2 034	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 080 968	-987 534	
Kokku rahavood	-107 671	-1 186 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 712	1 319 654	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-107 671	-1 186 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 041	132 712	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	77 174	1 143 878	1 223 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-315 607	-315 607
31.12.2022	2 500	77 174	828 271	907 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 035 928	-1 035 928
31.12.2023	2 500	77 174	-207 657	-127 983

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Premator OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Baltic Premator OÜ-l on registreeritud filiaal Soome riigis alates 2016 a.

2023. aastal registreeriti Leedus püsiv tegevuskoht.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara 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 amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-33%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstulukuks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg ja summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida

ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustise real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaal registreeritud Soome filiaal.

Soome ettevõtte maksustatav tulu arvutatakse lähtudes ettevõtte maksustatavast tulust, millest on mahaarvatud ettevõtte kulud.

Ettevõtte tulumaksuga maksustatava tulu arvutamiseks võetakse aluseks Soome ettevõtte raamatupidamine. 2023.a tulumaksu määr Soomes on 20% ettevõtte maksustatavast tulust (2022: 20%).

Välismaal registreeritud Leedu püsivtegevuskoht.

Leedu maksustatav tulu arvutatakse lähtudes ettevõtte maksustatavast tulust, millest on mahaarvatud ettevõtte kulud. 2023.a tulumaksu määr Leedus on 20% ettevõtte maksustatavast tulust (2022: 20%).

Seotud osapooled

OÜ Baltic Premator aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	922	922	
Nõuded seotud osapoolte vastu	312 094	312 094	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 783	23 783	4
Muud nõuded	545	545	
Ettemaksed	9 034	9 034	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	43 287	43 287	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 665	389 665	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	567 466	567 466	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 427	37 427	4
Muud nõuded	4 745	4 745	
Ettemaksed	5 354	5 354	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	169 766	169 766	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	784 758	784 758	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	326 204	344 679
Lõpetamata toodang	2 233	57
Kokku varud	328 437	344 736

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlus summas 0 eurot (2023: 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 821	8 363	5 494	7 740
Käibemaks	5 269	18 400	31 396	0
Üksikisiku tulumaks	0	84 083	0	77 655
Erisoodustuse tulumaks	0	115	0	143
Sotsiaalmaks	0	128 378	0	109 660
Kohustuslik kogumispension	0	3 433	0	4 949
Töötuskindlustusmaksed	0	-60	0	7 030
Ettemaksukonto jääk	11 693		537	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 783	242 712	37 427	207 177

Vaata lisa 2 ja 9. 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 trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	66 779	36 281	3 092 811	3 195 871	115 710	355 432	3 667 013
Akumuleeritud kulum	-63 254	-30 231	-1 612 493	-1 705 978	-100 314	0	-1 806 292
Jääkmaksumus	3 525	6 050	1 480 318	1 489 893	15 396	355 432	1 860 721
Ostud ja parendused	0	1 618	792 725	794 343	0	0	794 343
Amortisatsioonikulu	-729	-3 572	-430 718	-435 019	-6 143	0	-441 162
Ümberliigitamised	0	0	355 432	355 432	0	-355 432	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	66 779	37 899	4 240 968	4 345 646	115 710	0	4 461 356
Akumuleeritud kulum	-63 983	-33 803	-2 043 211	-2 140 997	-106 457	0	-2 247 454
Jääkmaksumus	2 796	4 096	2 197 757	2 204 649	9 253	0	2 213 902

Amortisatsioonikulu esineb lisades 14,15

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	12 973	12 973	0	0	1,7%+6 kuu EURIBOR	EUR	2024.a	
Masinad ja seadmed	2 150	2 150	0	0	1,49%+3 kuu EURIBOR	EUR	2024.a	
Masinad ja seadmed	20 989	6 807	14 182	0	1,1 % + 6 kuu EURIBOR	EUR	2027.a	
Masinad ja seadmed	32 686	19 480	13 206	0	1,59%+3 kuu EURIBOR	EUR	2025.a	
Masinad ja seadmed	62 773	32 751	30 022	0	1,25 % + 6 kuu	EUR	2025.a	
Kapitalirendikohustised kokku	131 571	74 161	57 410	0				8

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	20 224	20 224	0	0	0,9%+ 6 kuu EU	EUR	2023.a	
Masinad ja seadmed	30 010	17 037	12 973	0	1,60%+6 kuu EURIBOR	EUR	2024.a	
Masinad ja seadmed	8 764	8 764	0	0	1,70%+3 kuu EURIBOR	EUR	2023.a	
Masinad ja seadmed	27 765	25 615	2 150	0	1,49%+3 kuu EURIBOR	EUR	2024.a	
Masinad ja seadmed	27 796	6 807	20 989	0	1,1 % + 6 kuu EURIBOR	EUR	2027.a	
Masinad ja seadmed	51 776	19 090	32 686	0	1,59%+3 kuu EURIBOR	EUR	2025.a	
Masinad ja seadmed	95 524	32 751	62 773	0	1,25 % + 6 kuu EURIBOR	EUR	2025.a	
Kapitalirendikohustised kokku	261 859	130 288	131 571	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed	203 004	292 948
Kokku	203 004	292 948

Aruandeaastal on kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara summas 0 EUR (2022: 184 626 EUR). Rendikohustiste tagatiseks on väljastatud emattevõtja BLRT Grupp AS garantiikiri summas 451 114 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	88 032	923 217	12
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	0	459 812	
Kokku	0	459 812	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	644 799	905 040	14,15

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. 2023. a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt kokku 613 430 eurot (2022: 878 708 eurot). Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendide ja finantseerimispoliitikale.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen emaettevõttelt	479 240	479 240			2,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	31.01.2024	17
Lühiajalised laenud kokku	479 240	479 240						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	278 259	129 495	148 764	0	1,59% + 6 kuu	EUR	26.01.2026	
Pangalaenud	1 001 121	261 156	739 965	0	1,25% + 3kuu EURIBOR	EUR	11.10.2027	
Pangalaenud	360 180	81 552	278 628	0	1,46% + 3kuu EURIBOR	EUR	19.05.2028	
Laen emaettevõttelt	90 025	25 116	64 909	0	2,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2027	17
Pikaajalised laenud kokku	1 729 585	497 319	1 232 266	0				
Kapitalirendikohustised kokku	131 571	74 161	57 410	0				6
Laenukohustised kokku	2 340 396	1 050 720	1 289 676	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	39 485	39 485			2,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.03.2023	17
Lühiajalised laenud kokku	39 485	39 485						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	402 448	127 081	275 367	0	1,59% + 6 kuu EURIBOR	EUR	26.01.2026	
Pangalaenud	338 334	69 996	268 338	0	1,25% + 3kuu EURIBOR	EUR	11.10.2027	
Laen emaettevõttelt	117 631	51 854	65 777	0	2,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2027	17
Pikaajalised laenud kokku	858 413	248 931	609 482	0				
Kapitalirendikohustised kokku	261 859	130 288	131 571	0				6
Laenukohustised kokku	1 159 757	418 704	741 053	0				

Ettevõtte poolt sõlmitud laenulepingus on kehtestatud piirmäärad/eritingimused kontserni BLRT Grupp AS-i ja tema tütarettevõtjate tulemustele, ehk BLRT Grupp konsolideeritud aruandele. 31.12.2023 ja 31.12.2022 on BLRT Grupp finantsnäitajad määratud eritingimustega vastavuses.

Laenukohustiste tagatiseks panga ees on emaettevõtja BLRT Grupp AS garantii summas 2 190 000 eur.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 613	35 613	
Võlad töövõtjatele	304 736	304 736	
Võlad seotud osapooltele	138 876	138 876	17
Maksuvõlad	242 712	242 712	4
Muud võlad	2 407	2 407	
Intressivõlad	2 407	2 407	17
Kokku võlad ja ettemaksed	724 344	724 344	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	247 628	247 628	
Võlad töövõtjatele	320 267	320 267	
Võlad seotud osapooltele	234 052	234 052	17
Maksuvõlad	207 177	207 177	4
Muud võlad	800	800	
Intressivõlad	800	800	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 009 924	1 009 924	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara ostmise 2022	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjõukulude hüvitis 2022	4 415	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 415	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 415	0

	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara ostmise 2023	0	393 749
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	393 749
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjõukulude hüvitis 2023	2 719	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 719	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 719	393 749

2023.a tulu sihtfinantseerimisest sisaldab Eesti Töötukassa tööalase mentorluse tasu 2 719 eur(2022: 4 415 eur).

Sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2023 moodustas -207 657 eurot (2022: kasum 828 271 eurot), seega dividendide väljamaksmise võimalust ei ole. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2023		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 965 571	6 994 048	
Soome	2 037 354	1 952 552	
Leedu	585 065	101 981	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 587 990	9 048 581	
Kokku müügitulu	7 587 990	9 048 581	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Puhastus ja kruntimine	7 467 663	8 112 714	
Rent	88 032	923 217	7
Vanaraua müük	9 167	7 559	
Kaupade ja materjalide müük	23 128	5 091	
Kokku müügitulu	7 587 990	9 048 581	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 538	74 780	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 719	4 415	10
Muud	3 694	1 020	
Kokku muud äritulud	24 951	80 215	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 508 566	2 082 645	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 988	4 658	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	958 277	1 365 266	
Energia	220 151	363 902	
Elektrienergia	116 447	209 166	
Kütus	103 704	154 736	
Transpordikulud	19 097	4 065	
Üür ja rent	625 802	885 110	7
Koolituskulud	16 872	16 809	
Tööjõukulud	3 544 835	3 200 872	16
Amortisatsioonikulu	440 697	360 611	5
Remont ja hooldus	109 426	89 182	
Maagaas	0	203 412	
Muud	392 693	263 036	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 842 404	8 839 568	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	18 997	19 930	7
Energia	1 522	2 063	
Elektrienergia	99	406	
Kütus	1 423	1 657	
Lähetuskulud	8 318	6 057	
Tööjõukulud	374 149	387 279	16
Amortisatsioonikulu	465	1 181	5
Muud	65 460	55 171	
Raamatupidamiskulud	86 607	76 575	
Kokku üldhalduskulud	555 518	548 256	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	2 987 370	2 745 172	
Sotsiaalmaksud	931 614	842 979	
Kokku tööjõukulud	3 918 984	3 588 151	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	117	115	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	114	112	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	55 901	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	312 094	681 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 094	737 230	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	504 356	91 339	8
Kokku laenukohustised	504 356	91 339	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	24 116	36 569	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	117 167	197 483	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 283	234 052	9

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	64 909	65 777	8
Kokku laenukohustised	64 909	65 777	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 209 885	140 546	1 193 315	157 116	12 121	8
Kokku laenukohustised	1 209 885	140 546	1 193 315	157 116	12 121	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	157 116	479 241	67 091	569 266	21 981	8
Kokku laenukohustised	157 116	479 241	67 091	569 266	21 981	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	35 065	0	0	64 360	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 325	7 637 512	0	12 651	8 948 084	0
Kokku müüdud	23 325	7 672 577	0	12 651	9 012 444	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 508	256 285	3 995	53	422 924	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 191 276	996 068	26 908	1 611 820	1 564 365	104 858
Kokku ostetud	1 192 784	1 252 353	30 903	1 611 873	1 987 289	104 858

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	146 113	140 627

Arvestatud tasud ei sisalda sotsiaalmakse.

2022. ja 2023. aastal ei olnud seotud osapoolte nõudeid allahinnatud. Tehingud seotud osapooltega on teostatud turutingimustes. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvuse

Ettevõtte omakapital on negatiivne (- 128 tuhat eurot) ning lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2023 seisuga käibevara 1 052 tuhande euro võrra.

Juhtkonna hinnangul ei tekita nimetatud asjaolud majandusraskusi 2024.aastal, kuna ettevõtte plaanib saada 2024.aastal kasumit ning viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Samuti emaettevõtte on lubanud jätkuvalt finantsiliselt toetada ettevõtet, mida kinnitas toetuskirjaga 11.03.2024 kuupäevast. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

Baltic Premator OÜ (registrikood: 10521993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SÕROTŠEV	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Premator OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Premator OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital on negatiivne ja lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2023 seisuga käibevara 1 052 tuhande euro võrra. Juhtkond on avalikustanud oma tegevused sellega seoses aastaaruande lisas 18. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 arvamust. 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, väaresitiste 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 alusprintsipi 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.

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 Mäting

Vandeaudiitori number 584

Finance Audit Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 300

Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522

05.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Premator OÜ (registrikood: 10521993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	05.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 035 928
Kokku	-207 657
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-207 657
Kokku	-207 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	7490791	98.72%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	88032	1.16%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	9167	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102255
Telefon	+372 6102655
Faks	+372 6102073
Faks	+372 6102999
E-posti aadress	bpremator@blrt.ee
Veebilehe aadress	www.blrt.ee