

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balti Logistika AS

registrikood: 10453837

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Punane tn 73 // Taevakivi tn 11

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6056161

faks: +372 6056160

e-posti aadress: leili.gulijeva@baltilogistika.com

veebilehe aadress: <https://www.logistika.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 8 Aktsiakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Muud ärikulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Balti Logistika on Eestis, Lätis ja Leedus rahvusvahelisi transporditeenuseid ja logistikalahendusi pakkuv ekspedeerimisettevõtte. Meie missioon on muuta logistikakorraldus klientidele võimalikult lihtsaks.

Ettevõtte sihiks on olla parimat klienditeeninduskogemust pakkuv logistikaettevõtte. Tegutseme Läti ja Leedu turul läbi tütarettevõtete Balti Logistika SIA ning Balti Logistika UAB.

Ettevõtte peamiseks rahvusvaheliseks koostööpartneriks on UPS Supply Chain Solutions. UPS on maailma suurim pakiveo ettevõtte ja juhtiv globaalne tarneahela- ja transporditeenuste pakkuja.

Balti Logistika pakub järgmisi transpordi- ja logistikateenuseid:

- Lennutransport
- Autotransport (osa- ja täiskoormad)
- Meretransport (osa- ja täiskonteinerid)
- Raudteetransport (osa- ja täiskonteinerid)
- Kombineeritud transport (meri/lend, lend/auto jne.)
- VMI teenused
- Tollimaakleriteenused
- Kiirkullerteenus
- Laoteenused
- Jaotusteenused
- Veose kindlustus
- Logistikalahenduste väljatöötamine ja realiseerimine

Balti Logistika AS on Eesti Logistika ja Ekspedeerimise Assotsiatsiooni (ELEA) ja Eesti Kaubandus-Tööstuskoja (EKTK) liige. Ettevõtte omab International Air Transport Association (IATA) kaubaveo agendi, kokkuleppelise Esindaja (*Regulated Agent*) ning Volitatud Ettevõtja (*AEO*) staatust. Meie tegevus vastab ISO 9001:2015 kvaliteedistandardile.

Keskkonnavalides tegevustes keskendume digitaalse võimekuse arendamisele, mis lubaks meil arvutada iga käsitletava saadetise CO2 emissiooni suurust ning läbi selle suunata kliente valima keskkonnasäästlikke tarneviise.

Balti Logistika AS tegevusega ei kaasne olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Olulised sündmused

Seoses Venemaa relvajõudude täiemahulise sissetungiga Ukrainasse 24 veebruaril 2022, otsustas ettevõtte peatada Venemaale ning Valgevenes suunduvate kaupade käsitlemise. 2023 aastal ettevõtte suuri arendusprojekte ei alustanud ning ei prognoosi neid ka järgmiseks aruandeperioodiks. Ettevõtte jätkas investeringuid müügi ja operatsioonide protsesside digitaliseerimisse.

Majanduskeskkond

2023. aasta majanduskeskkonda mõjutas Venemaa laialdane sõjaline rünnak Ukraina vastu, mis tõi kaasa ebakindluse majanduses, energiahindade ning inflatsiooni tõusu. Ebakindlusest tulenev nõudluse vähenemine tõi kaasa ettevõtte müügitulu languse.

Valuutariskid

Ettevõtte osatab suures mahus teenuseid USD-s, ning müüb neid edasi EUR-s. Sellega seoses on ettevõtte avatud valuutakursi muutumise riskidele. Seni ei ole see avaldanud olulist mõju ettevõtte majandusnäitajatele.

2024 Eesmärgid

2024.a. peamised tegevussuunad on järgmised:

- Koostöö arendamine UPS Supply Chain Solutions'iga Eestis, ja Lätis
- Müügi ja operatsiooni protsesside digitaliseerimine
- Raudteetranspordi arendamine

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise ajal valitseva olukorra põhjal hindame, et globaalset majandust on tabanud jahtumine ning üldine nõudluse langus rahvusvaheliste transporditeenuste järgi. Samas hindame, et nimetatud muudatused majanduskeskkonnas ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Põhilised finantssuhtarvud ja arvestamise metoodika:

Konsolideeritud näitaja	Valem	2023	2022
Müügitulu		10 862 551	21 848 160
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2023} - \text{käive 2022}) / \text{käive 2022} \times 100$	-50,3	10,7
Kasum		2 296	-208 755
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	0,0	-1,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2,1	2,8
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	0,1	-5,8
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	0,1	-8,7

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	936 731	1 399 439	
Nõuded ja ettemaksed	858 778	1 878 525	2
Kokku käibevarad	1 795 509	3 277 964	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	99 499	
Nõuded ja ettemaksed	456 411	0	2
Materiaalsed põhivarad	185 346	203 979	5
Kokku põhivarad	641 757	303 478	
Kokku varad	2 437 266	3 581 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	836 598	1 183 071	6
Kokku lühiajalised kohustised	836 598	1 183 071	
Kokku kohustised	836 598	1 183 071	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	8
Kohustuslik reservkapital	13 078	13 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 525 294	2 534 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 296	-208 755	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 600 668	2 398 371	
Kokku omakapital	1 600 668	2 398 371	
Kokku kohustised ja omakapital	2 437 266	3 581 442	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 862 551	21 848 160	9
Muud äritulud	505	3 334	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 066 599	-18 789 930	10
Mitmesugused tegevuskulud	-537 200	-739 201	
Tööjõukulud	-1 001 458	-1 595 599	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 097	-39 416	
Muud ärikulud	-16 412	-877 605	12
Ärikasum (kahjum)	208 290	-190 257	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 614	-2 932	
Intressitulud	6 435	0	
Intressikulud	0	-70	
Muud finantstulud ja -kulud	-24 605	-14 674	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 734	-207 933	
Tulumaks	-194 438	-822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 296	-208 755	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 296	-208 755	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	208 290	-190 257
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 098	39 416
Muud korrigeerimised	-24 605	44 895
Kokku korrigeerimised	8 493	84 311
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 019 748	500 600
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-346 473	127 314
Kokku rahavood äritegevusest	890 058	521 968
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 465	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	25 795
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-99 499
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	106 113	0
Antud laenud	-450 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	12 847
Laekunud intressid	24	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-358 328	-60 857
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 042
Makstud intressid	0	-70
Makstud dividendid	-800 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-194 438	-822
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-994 438	-1 934
Kokku rahavood	-462 708	459 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 399 439	940 262
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-462 708	459 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	936 731	1 399 439

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	60 000	13 078	2 471 547	2 544 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-208 755	-208 755
Muud muutused omakapitalis			62 501	62 501
31.12.2022	60 000	13 078	2 325 293	2 398 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 296	2 296
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2023	60 000	13 078	1 527 590	1 600 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Logistika AS (edaspidi Ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Balti Logistika AS on koostanud väikeettevõtja täismahus konsolideeritud aastaaruande.

Ettevõtte ei ole konsolideerinud Balti Logistika OOO-d aastal 2022 ja 2023 kasutades Raamatupidamise seaduse erandit § 29 lg 10 p 1 alusel. Ettevõtte lõpetas tegutsemise 2022 aastal, 10.05.2023 alustati likvideerimisega ning 22.02.2024 on ettevõtte registrist kustutatud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on kõik emaettevõtte kontrolli all olevad ettevõtted konsolideeritud rida-realt liitmise põhimõttel. Täielikult on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused ning kontserni ettevõtete vahelised tehingud. Maksude ettemaksud ja maksuvõlad on saldeeritud.

2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte Balti Logistika AS ja tütaretevõtted Balti Logistika SIA ja Balti Logistika UAB.

Tütaretevõtete arvestuspõhimõtted on muudetud vastavaks emaettevõtte arvestuspõhimõtetele - tütaretevõtete kasumiaruande skeem (Skeem 2) on korrigeeritud emaettevõttes kasutuselolevaks Skeemiks 1.

Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütaretevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, so päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on ostjale üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

* õiglase väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

* nõuded ja ettemaksud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad nõuete ja ettemaksete kaetava väärtuse vähenemisele alla raamatupidamisliku väärtuse. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla raamatupidamisliku ja kaetava väärtuse vahe võrra. Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele vahemikus 20-40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kui kohustis on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital kajastatakse vastavalt põhikirjale

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu õiglasel väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt, so. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing.

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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

* ema- ja tütarettevõtetega;

- * teiste emaeettevõttega kontserni moodustavate ettevõtete;
- * Ettevõtte tegevjuhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- * ettevõtetega, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	187 602	187 602		
Ostjatelt laekumata arved	187 602	187 602		
Nõuded seotud osapoolte vastu	593 866	593 866		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 147	28 147		3
Laenunõuded	450 000		450 000	
Muud nõuded	10 815	4 404	6 411	
Intressinõuded	6 411		6 411	
Viitlaekumised	4 404	4 404		
Ettemaksed	44 759	44 759		
Muud makstud ettemaksed	44 759	44 759		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 315 189	858 778	456 411	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 410 967	1 410 967		
Ostjatelt laekumata arved	1 410 967	1 410 967		
Nõuded seotud osapoolte vastu	352 301	352 301		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 972	53 972		3
Muud nõuded	14 648	14 648		
Viitlaekumised	14 648	14 648		
Ettemaksed	46 637	46 637		
Muud makstud ettemaksed	46 637	46 637		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 878 525	1 878 525		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				683
Käibemaks	28 147		53 972	
Üksikisiku tulumaks		11 338		15 809
Erisoodustuse tulumaks		57		948
Sotsiaalmaks		18 713		30 336
Kohustuslik kogumispension		291		696
Töötuskindlustusmaksed		543		1 046
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 445		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 147	37 387	53 972	49 522

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40003722580	Balti Logistika SIA	Läti	Ekspedeerimisteenus	100	100
30008187	Balti Logistika UAB	Leedu	Ekspedeerimisteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Balti Logistika SIA	3 000	3 000
Balti Logistika UAB	2 896	2 896
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 896	5 896

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	279 573	192 131	471 704	62 773	534 477
Akumuleeritud kulum	-47 843	-165 698	-213 541	-51 746	-265 287
Jääkmaksumus	231 730	26 433	258 163	11 027	269 190
Ostud ja parendused		5 110	5 110	7 171	12 281
Muud ostud ja parendused		5 110	5 110	7 171	12 281
Amortisatsioonikulu	-26 018	-10 503	-36 521	-2 895	-39 416
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 036	-9 038	-38 074	-2	-38 076
31.12.2022					
Soetusmaksumus	221 192	140 386	361 578	60 191	421 769
Akumuleeritud kulum	-44 516	-128 384	-172 900	-44 890	-217 790
Jääkmaksumus	176 676	12 002	188 678	15 301	203 979
Ostud ja parendused		6 205	6 205	8 259	14 464
Muud ostud ja parendused		6 205	6 205	8 259	14 464
Amortisatsioonikulu	-22 474	-7 347	-29 821	-3 276	-33 097
31.12.2023					
Soetusmaksumus	221 192	142 286	363 478	67 743	431 221
Akumuleeritud kulum	-66 990	-131 426	-198 416	-47 459	-245 875
Jääkmaksumus	154 202	10 860	165 062	20 284	185 346

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	255 122	255 122	
Võlad töövõtjatele	193 984	193 984	
Võlad seotud osapooltele	303 375	303 375	
Maksuvõlad	37 387	37 387	3
Muud võlad	46 730	46 730	
Muud viitvõlad	46 730	46 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	836 598	836 598	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	795 740	795 740	
Võlad töövõtjatele	210 889	210 889	
Võlad seotud osapooltele	59 116	59 116	
Maksuvõlad	49 522	49 522	3
Muud võlad	66 241	66 241	
Muud viitvõlad	66 241	66 241	
Saadud ettemaksed	1 563	1 563	
Muud saadud ettemaksed	1 563	1 563	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 183 071	1 183 071	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 222 072	1 839 099
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	305 518	459 775
Kokku tingimuslikud kohustised	1 527 590	2 298 874

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	60 000	60 000
Aktsiate arv (tk)	6 000	6 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 077 627	15 910 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 077 627	15 910 042
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 784 924	5 938 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 784 924	5 938 118
Kokku müügitulu	10 862 551	21 848 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline ekspedeerimine	10 862 551	21 842 650
Muu müügitulu	0	5 510
Kokku müügitulu	10 862 551	21 848 160

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 066 599	-18 789 930
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 066 599	-18 789 930

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-752 976	-1 199 699
Sotsiaalmaksud	-248 482	-395 900
Kokku tööjõukulud	-1 001 458	-1 595 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	34
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	328	2 762
Kahjum ebatõenäolisest debitoorse võlgnevuse laekumisest	0	867 067
Liikmemaksud	6 238	7 698
Lõivud	0	78
Kohalikud maksud	757	0
Muud	9 089	0
Kokku muud ärikulud	16 412	877 605

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Fonte OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 455	632 998
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 455	632 998
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 247	5 186
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	299 128	129 155
Kokku võlad ja ettemaksed	303 375	134 341

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456 411	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 411	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000	450 000	6 411
Kokku antud laenud	450 000	450 000	6 411

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 086 758	2 887 493
Kokku müüdud	1 086 758	2 887 493

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	48 595	55 385
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 485 983	1 053 571
Kokku ostetud	1 540 578	1 108 956

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	55 950	48 000

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	174 517	1 104 449
Nõuded ja ettemaksed	508 693	1 256 472
Kokku käibevarad	683 210	2 360 921
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 896	5 896
Finantsinvesteeringud	0	99 499
Nõuded ja ettemaksed	456 411	65 000
Materiaalsed põhivarad	180 556	198 128
Kokku põhivarad	642 863	368 523
Kokku varad	1 326 073	2 729 444
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	401 911	1 190 679
Kokku lühiajalised kohustised	401 911	1 190 679
Kokku kohustised	401 911	1 190 679
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	60 000	60 000
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 981	2 140 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 399	-674 602
Kokku omakapital	924 162	1 538 765
Kokku kohustised ja omakapital	1 326 073	2 729 444

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 777 096	11 866 996
Muud äritulud	375	2 650
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 978 835	-10 269 314
Mitmesugused tegevuskulud	-343 063	-541 171
Tööjõukulud	-438 568	-870 769
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 131	-34 546
Muud ärikulud	-3 775	-850 958
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 901	-697 112
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 614	-2 932
Intressitulud	6 836	1 090
Muud finantstulud ja -kulud	-231	24 352
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 318	-674 602
Tulumaks	-111 919	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 399	-674 602

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 901	-697 112
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 131	34 546
Muud korrigeerimised	-233	21 419
Kokku korrigeerimised	28 898	55 965
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	747 779	625 084
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-788 768	474 902
Kokku rahavood äritegevusest	-27 992	458 839
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 559	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	23 425
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-97 068
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	106 113	0
Antud laenud	-450 000	0
Antud laenude tagasimaksed	65 000	115 000
Laekunud intressid	425	1 090
Laekunud dividendid	300 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 979	42 447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-800 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-111 919	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-911 919	0
Kokku rahavood	-929 932	501 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 104 449	603 163
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-929 932	501 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 517	1 104 449

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	60 000	12 782	2 140 585	2 213 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-674 602	-674 602
31.12.2022	60 000	12 782	1 465 983	1 538 765
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-105 395
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				865 505
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				2 298 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)			185 399	185 399
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2023	60 000	12 782	851 380	924 162
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				682 402
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				1 600 668

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2024

Balti Logistika AS (registrikood: 10453837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILI GULIJEVA	Juhatuse liige	11.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Approved by the general meeting

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Logistika AS nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Balti Logistika AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

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

11.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Logistika AS (registrikood: 10453837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	11.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 525 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 296
Kokku	1 527 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 525 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 296
Kokku	1 527 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	4777096	100.00%	Yes