

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltileo OÜ

registrikood: 10346567

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Võidu tn 36

postisihthnumber: 11212

telefon: +372 5239672

e-posti aadress: baltileo.oy@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Baltileo põhitegevus on juhtimis- ja väliskaubanduse alane konsultatsioon.

Aastal 2023 oli ettevõtte käive 75 tuhat eurot (eelneval aastal 81 tuhat eurot).

Aasta 2023 kasumiks kujunes 66 tuhat eurot (eelneval aastal 98 tuhat eurot).

Äriühingu tegevjuhtkonnale ning kõrgemate juhtorganite liikmetele 2023. aastal tasusid ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aastal 2024 on plaanis jätkata juhtimis- ja väliskaubanduse alase konsultatsiooniga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 976	132 258	
Nõuded ja ettemaksed	362 253	365 134	2
Varud	0	32 173	
Kokku käibevarad	433 229	529 565	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	157 999	157 999	
Kinnisvarainvesteeringud	175 000	175 000	
Materiaalsed põhivarad	31 826	59 702	4
Kokku põhivarad	364 825	392 701	
Kokku varad	798 054	922 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 422	48 899	
Võlad ja ettemaksed	8 882	11 147	5
Kokku lühiajalised kohustised	73 304	60 046	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 458	70 158	
Kokku pikaajalised kohustised	54 458	70 158	
Kokku kohustised	127 762	130 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	111 894	111 894	
Ülekurss	109 337	109 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 226	472 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 835	97 891	
Kokku omakapital	670 292	792 062	
Kokku kohustised ja omakapital	798 054	922 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	74 752	81 066
Muud äritulud	30 050	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 475	-32 192
Mitmesugused tegevuskulud	-33 913	-39 549
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 925	-7 072
Muud ärikulud	-5 846	-326
Ärikasum (kahjum)	10 643	1 927
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-69 176
Intressitulud	31 898	32 544
Intressikulud	-8 805	-17 404
Muud finantstulud ja -kulud	51 850	150 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 586	97 891
Tulumaks	-19 751	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 835	97 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltileo OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Eesti finantsaruande standardi järgi on Baltileo OÜ väikeettevõtja, ning sellest tulenevalt on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Baltileo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Transpordivahendid 10 aastat Arvutid ja arvutisüsteemid 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega toimuvad turutingimustel

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 155	35 155
Ostjatelt laekumata arved	35 155	35 155
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 312	1 312
Laenunõuded	271 400	271 400
Muud nõuded	54 386	54 386
Intressinõuded	54 386	54 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	362 253	362 253
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 893	31 893
Ostjatelt laekumata arved	31 893	31 893
Nõuded seotud osapoolte vastu	725	725
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 762	6 762
Laenunõuded	270 570	270 570
Muud nõuded	55 184	55 184
Intressinõuded	55 184	55 184
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 134	365 134

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				4 292
Erisoodustuse tulumaks		2 000		
Ettemaksukonto jääk	1 312		6 762	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 312	2 000	6 762	4 292

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	942	29 949	30 891	30 891
Akumuleeritud kulum	0	-530	-4 135	-4 665	-4 665
Jääkmaksumus	0	412	25 814	26 226	26 226
Ostud ja parendused		1 320		1 320	1 320
Amortisatsioonikulu	-654	-428	-5 990	-7 072	-7 072
Ümberliigitamised	39 228			39 228	39 228
Ümberliigitamised varudega	39 228			39 228	39 228
31.12.2022					
Soetusmaksumus	39 228	2 262	29 949	71 439	71 439
Akumuleeritud kulum	-654	-958	-10 125	-11 737	-11 737
Jääkmaksumus	38 574	1 304	19 824	59 702	59 702
Amortisatsioonikulu	-7 845	-507	-649	-9 001	-9 001
Müügid (jääkmaksumuses)			-18 875	-18 875	-18 875
31.12.2023					
Soetusmaksumus	39 228	2 262	949	42 439	42 439
Akumuleeritud kulum	-8 499	-1 465	-649	-10 613	-10 613
Jääkmaksumus	30 729	797	300	31 826	31 826

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 044	3 044
Maksuvõlad	2 000	2 000
Muud võlad	3 338	3 338
Intressivõlad	3 338	3 338
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	8 882	8 882
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 728	4 728
Maksuvõlad	4 292	4 292
Muud võlad	1 627	1 627
Intressivõlad	1 627	1 627
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	11 147	11 147

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 257	47 133
Soome	38 495	33 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 752	81 066
Kokku müügitulu	74 752	81 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	38 495	33 933
Eluruumi rent	8 192	5 165
muu kauba müük	1 503	0
Äriruumide rent	0	720
Sõidukite müük	22 500	25 000
Ehitusseadmete rent	4 062	16 248
Kokku müügitulu	74 752	81 066

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	5 633
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	96 260
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	102 893

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	25 739	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 708	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 447	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 700	0
Kokku laenukohustised	33 700	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	5 000	10 600	10 600	5 000	633
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 861	150 580	261 871	80 570	15 690
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 300	0	22 300	1 000	0
Kokku antud laenud	220 161	161 180	294 771	86 570	16 323

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	633	24 000	633	24 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 690	34 710	0	50 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	1 000	0
Kokku antud laenud	17 323	58 710	1 633	74 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	8 000	0	8 000	0	37
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 460	0	9 460	0	0
Kokku laenukohustised	17 460	0	17 460	0	37

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 700	0	33 700
Kokku laenukohustised	0	33 700	0	33 700

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad				0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 305	0	46 000	0	720	0
Kokku müüdud	1 305	0	46 000	0	720	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	863	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	863	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

Baltileo OÜ (registrikood: 10346567) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO LILL	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 835
Kokku	449 061
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	349 061
Kokku	449 061

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 835
Kokku	449 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	38495	51.50%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	22500	30.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8192	10.96%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5565	7.44%	Ei