

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balticstrade OÜ

registrikood: 16357164

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik,
Vägeva tee 23-3

postisihthnumber: 75326

e-posti aadress: aletatou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte:

Baltictrade OÜ on Eesti kapitalil põhinev ehitusettevõte, mille tegevusaladeks on hoonete karkassi ehitus, ehitusalane projektijuhtimine ja projekteerimine.

Üldhinnang 2023. aasta majandusaastale:

Ettevõtte müügitulu 2023. aastal oli 5 miljonit eurot. 2023. aasta oli keeruline aasta Euroopas kestva sõja tõttu: toormaterjalide hinnatõusud, logistikaprobleemidest tingitud materjalide ja seadmete tarneprobleemid ning hinnatõusud, lisaks aktiivsest kinnisvaraturust tingitud tööjõu puudus ning ehitusmaterjalide puudus. Hankeid oli turul palju, kuid materjalide sisendhinna pidev tõus ning materjalide üldine puudus ei lasknud ratsionaalsetel põhjustel igal hankel osaleda. 2023. aastal hankis Baltictrade OÜ objekte pigem konservatiivselt ja ettevaatavalt. 2023. aastat iseloomustasid materjalide tarneprobleemid, sisendhindade pidev tõus ja kõikumine, tööjõupuudus, teadmatus erasektori äriplaanide võimekusest sisendhindade pidevas muutumises. Nende peamiste probleemide tõttu valis Baltictrade OÜ teostatavaid töid hoolikalt - leidsime võimalused tööd teha tuttavatele ja võimekatele eratellijatele. Olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ettevõtte tegevusega aruandeaastal ei kaasnud. Juhtkond on meeskonna ja ettevõtte 2023. aasta soorituse üle tervikuna rahul.

Ettevõtte saavutused 2023. aastal:

Kohanesime keeruliste oludega struktureerides hankimise korra ning tööde läbiviimise korra. Objektid lõpetati tähtaegselt hoolimata väga keerulistest olukordadest seoses materjalide tarneprobleemide ja hinnatõusudega. Tegime konstruktiivset koostööd tellijatega ja aus ning vahetu suhtlus täitis kõikide osapoolte eesmärgid. Varasemad usalduslikud suhted tugevnesid välistest mõjuritest tingitud raskuste ületamise ja eesmärkide täitmise läbi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 296 739	307 038	2
Nõuded ja ettemaksed	356 145	832 059	3
Varud	68 797	156 579	4
Kokku käibevarad	1 721 681	1 295 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	87 077	49 347	6
Kokku põhivarad	87 077	49 347	
Kokku varad	1 808 758	1 345 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	89 000	
Võlad ja ettemaksed	141 647	1 097 317	7
Kokku lühiajalised kohustised	141 647	1 186 317	
Kokku kohustised	141 647	1 186 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 206	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 508 405	156 206	
Kokku omakapital	1 667 111	158 706	
Kokku kohustised ja omakapital	1 808 758	1 345 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 997 498	3 021 438	9
Muud äritulud	14 312	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 024 042	-2 710 345	10
Mitmesugused tegevuskulud	-187 491	-101 749	
Tööjõukulud	-6 185	-20 409	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 726	-4 424	
Olulised käibevara allahindlused	-90 288	0	
Muud ärikulud	-176 258	-35 035	12
Ärikasum (kahjum)	1 503 820	149 476	
Muud finantstulud ja -kulud	4 585	6 730	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 508 405	156 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 508 405	156 206	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtte aastaaruande põhimõttest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruandes on parandatud 31.12.2022 seisuga algsaldosid, et välja tuua valmidusastme meetodil tulude periodiseerimisest tekkinud mõju bilansile.

Nõuete ja kohustuste saldo kasv 650 000€.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Nõuded ja tehtud ettemaksed	182 059	650 000	832 059
Kohustused ja saadud ettemaksed	447 317	650 000	1 097 317

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kassas olevat sularaha (selle olemasolul).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka kursiga. 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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasemal perioodil kuludesse kantud nõuded kajastatakse aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

Ettemaksed, mis on tehtud järgmisel perioodil omandatavate varude eest kajastatakse bilansis varudena.

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 [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1 000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasuliku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele, eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Masinaid ja seadmed	2-10 aastat
Muud materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva / aruande esitamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhtkonna hinnangul 2023 majandusaastal kajastamata eraldisi ega tingimuslike kohustisi ei esine.

Tulud

Toodete või teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel tekkepõhiselt.

Müügitulu kliendilepingutelt - ehitusteenused

Äriühing osutab ehituslepingute alusel ehitusteenuseid fikseeritud hinnaga. Müügitulu teenuste osutamisest kajastatakse perioodil kui teenused on osutatud ja tellija poolt aktsepteeritud. Fikseeritud hinnaga lepingute puhul kajastatakse müügitulu vastavalt tegelikult osutatud teenustele aruandeperioodi lõpuks suhtena kogu lepingu mahtu, kuna klient saab teenusest kasu samal ajal kui seda osutatakse. Tegelikult osutatud teenuste suhtarv leitakse vastavalt lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtele ehk lepinguga seotud projekti valmidusastmele. Fikseeritud tasuga lepingute puhul tasub klient fikseeritud summad vastavalt maksegraafikule. Juhul, kui äriühingu poolt osutatud teenuste maht ületab saadud graafikujärgseid makseid, siis kajastatakse lepinguline vara aruandes jaos nõuded ostjate vastu „nõuded valmidusastme alusel“. Juhul, kui saadud maksed ületavad osutatud teenuste mahtu bilansipäeva seisuga, siis kajastatakse lepinguline kohustus aruandes jaos "Muud saadud ettemaksed" real „kohustised tellijatele valmidusastme alusel“.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Enamik aruandeperioodi tulusid ja kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Eranditeks on teatud realiseerimata kasumid ja kahjumid, mida vastavalt SME IFRS-le ja toimkonna juhenditele kajastatakse kasumiaruande asemel koondkasumiaruandes.

Maksustamine

Ettevõtte maksukohustus Eestis

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt, määraga 20/80 netosummast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmed ning töötajad, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, kõigi eelpool loetletute lähedased pereliikmed, samuti nende valitseva ja olulise mõju all olevad äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol, EUR	1 272 001	6 592
Raha pangakontol, SEK	19 526	300 248
Raha pangakontol, PLN	5 212	198
Kokku raha	1 296 739	307 038

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	292 292	292 292
Ostjatelt laekumata arved	292 292	292 292
Nõuded seotud osapoolte vastu	191	191
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 718	47 718
Laenunõuded	9 791	9 791
Muud nõuded	5 851	5 851
Intressinõuded	1 257	1 257
Viitlaekumised	4 594	4 594
Ettemaksed	302	302
Tulevaste perioodide kulud	302	302
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 145	356 145
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	659 845	659 845
Ostjatelt laekumata arved	659 845	659 845
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Nõuded seotud osapoolte vastu		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 882	35 882
Laenunõuded	134 913	134 913
Muud nõuded	1 258	1 258
Intressinõuded	1 258	1 258
Dividendinõuded		0
Viitlaekumised		0
Ettemaksed	161	161
Tulevaste perioodide kulud	161	161
Kokku nõuded ja ettemaksed	832 059	832 059

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed varude eest	68 797	156 579
Ettemaksed tarnijatele	68 797	156 579
Kokku varud	68 797	156 579

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 469	2 519	0
Üksikisiku tulumaks			375
Erisoodustuse tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks			642
Kohustuslik kogumispension			39
Töötuskindlustusmaksed			47
Maamaks			0
Aktsiisimaks			0
Intress			0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 249	32 993	1 483
Ettemaksukonto jääk		370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 718	35 882	2 586

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	0	0		0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0		0	
Jääkmaksumus	0	0	0		0	
Ostud ja parendused	45 138	1 249	3 784	50 171	3 600	53 771
Muud ostud ja parendused	45 138	1 249	3 784	50 171	3 600	53 771
Amortisatsioonikulu	-3 420	-208	-316	-3 944	-480	-4 424
31.12.2022						
Soetusmaksumus	45 138	1 249	3 784	50 171	3 600	53 771
Akumuleeritud kulum	-3 420	-208	-316	-3 944	-480	-4 424
Jääkmaksumus	41 718	1 041	3 468	46 227	3 120	49 347
Ostud ja parendused	55 126	1 770	91 734	148 630	72 296	220 926
Muud ostud ja parendused	55 126	1 770	91 734	148 630	72 296	220 926
Amortisatsioonikulu	-11 693	-644	-6 855	-19 192	-4 533	-23 725
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 407			-16 407		-16 407
Muud muutused			-83 382	-83 382	-59 682	-143 064
31.12.2023						
Soetusmaksumus	81 514	3 019	7 361	91 894	13 475	105 369
Akumuleeritud kulum	-12 770	-852	-2 396	-16 018	-2 274	-18 292
Jääkmaksumus	68 744	2 167	4 965	75 876	11 201	87 077

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	22 000	
Transpordivahendid	22 000	
Kokku	22 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	141 460	141 460
Võlad töövõtjatele	6	6
Võlad seotud osapooltele	152	152
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	141 647	141 647
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	442 147	442 147
Võlad töövõtjatele	2 516	2 516
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	2 586	2 586
Muud võlad	68	68
Intressivõlad		0
Dividendivõlad		0
Muud viitvõlad	68	68
Saadud ettemaksed	650 000	650 000
Tulevaste perioodide tulud	650 000	650 000
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 097 317	1 097 317

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 387 337	124 964
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	346 834	31 242
Kokku tingimuslikud kohustised	1 734 171	156 206

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	4 997 498	2 509 998
Eesti	0	6 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	504 940
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 997 498	3 021 438
Kokku müügitulu	4 997 498	3 021 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4 997 498	3 021 438
Kokku müügitulu	4 997 498	3 021 438

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 343 771	1 579 162
Müügi eesmärgil ostetud teenused	304 358	184 206
Alltöövõtutööd	59 029	292 015
Transpordikulud	253 072	438 659
Üür ja rent	56 180	206 548
Muud	7 632	9 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 024 042	2 710 345

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 966	16 414
Sotsiaalmaksud	1 219	3 995
Kokku tööjõukulud	6 185	20 409
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	141 137	0
Kahjum valuutakursi muutustest	34 738	-35 035
Muud	383	0
Kokku muud ärikulud	176 258	-35 035

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 864	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 864	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	43 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46 000
Kokku laenukohustised	0	89 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 000	8 750
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000	8 750

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	134 913	0	134 913	1 257
Kokku antud laenu	0	134 913	0	134 913	1 257
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 913	210	-45 000	89 913	
Kokku antud laenu	134 913	210	-45 000	89 913	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	43 000	0	43 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46 000	0	46 000	0
Kokku laenukohustised	0	89 000	0	89 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	43 000	35 000	-78 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000		-44 350	1 650	0
Kokku laenukohustised	89 000	35 000	-122 350	1 650	0

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 304 335			
Kokku müüdid		4 304 335			

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		81 106	0	46 750	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 026				
Kokku ostetud	218 026	81 106	0	46 750	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2024

Balticstrade OÜ (registrikood: 16357164) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KÜLM	Juhatuse liige	17.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balticstrade OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Balticstrade OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Balticstrade OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Haljas tee 25, Tallinn, Harju maakond, 12012

18.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Balticstrade OÜ (registrikood: 16357164) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	18.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 508 405
Kokku	1 664 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 664 611
Kokku	1 664 611

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 508 405
Kokku	1 664 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 664 611
Kokku	1 664 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4997498	100.00%	Jah