

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Balticstrade OÜ

registrikood: 16357164

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

postisihthnumber: 75326

e-posti aadress: alar@mermedical.ee

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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte:

Baltictrade OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mille tegevusaladeks 2024 aastal on hulgimüük ning varade haldus.

2024 aasta lõppes positiivselt väikese kasumiga ning samaga on plaanis jätkata ka 2025 aastal, laiendades müügi pakkumist ning suurendades käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	335 789	1 296 739
Nõuded ja ettemaksed	1 456 934	356 145
Varud	56 538	68 797
Kokku käibevarad	1 849 261	1 721 681
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	95 051	87 077
Kokku põhivarad	95 051	87 077
Kokku varad	1 944 312	1 808 758
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 454	0
Võlad ja ettemaksed	180 488	141 647
Kokku lühiajalised kohustised	187 942	141 647
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	33 857	0
Kokku pikaajalised kohustised	33 857	0
Kokku kohustised	221 799	141 647
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 654 611	156 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 402	1 508 405
Kokku omakapital	1 722 513	1 667 111
Kokku kohustised ja omakapital	1 944 312	1 808 758

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	472 513	4 997 498
Muud äritulud	61 432	14 312
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-462 912	-3 024 042
Mitmesugused tegevuskulud	-67 822	-187 491
Tööjõukulud	0	-6 185
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 990	-23 726
Olulised käibevara allahindlused	0	-90 288
Muud ärikulud	-3 747	-176 258
Ärikasum (kahjum)	-19 526	1 503 820
Intressitulud	94 159	0
Muud finantstulud ja -kulud	-6 731	4 585
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 902	1 508 405
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 402	1 508 405

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 Toimkonna 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€.

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 õiglasest väärtusest, 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 töö jõudlust 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 akumulieeritud 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
Masinad 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 2024 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulused 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 tulused ja kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Eranditeks on teatud realiseerimata kasumid ja kahjumid, mida vastavalt SME IFRS-le ja toimekonna 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 Toimekonna 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha pangakontol, EUR	334 960	1 272 001
Raha pangakontol, SEK	829	19 526
Raha pangakontol, PLN	0	5 212
Kokku raha	335 789	1 296 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 693	21 693
Ostjatelt laekumata arved	21 693	21 693
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 691	2 691
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 967	59 967
Laenunõuded	1 256 000	1 256 000
Muud nõuded	74 806	74 806
Intressinõuded	74 806	74 806
Ettemaksed	41 777	41 777
Tulevaste perioodide kulud	302	302
Muud makstud ettemaksed	41 475	41 475
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 456 934	1 456 934
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ettemaksed varude eest	56 538	68 797
Ettemaksed tarnijatele	56 538	68 797
Kokku varud	56 538	68 797

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 215	13 469
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 494	34 249
Ettemaksukonto jääk	21 258	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 967	47 718

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	45 902		13 672	59 574	4 720	64 294
Muud ostud ja parendused	45 902		13 672	59 574	4 720	64 294
Amortisatsioonikulu	-11 135	-755	-2 763	-14 653	-4 337	-18 990
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-13 517			-13 517		-13 517
Müügid (jääkmaksumuses)	-23 813			-23 813		-23 813
31.12.2024						
Soetusmaksumus	78 561	3 019	21 032	102 612	18 195	120 807
Akumuleeritud kulum	-12 380	-1 607	-5 158	-19 145	-6 611	-25 756
Jääkmaksumus	66 181	1 412	15 874	83 467	11 584	95 051

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	34 413	22 000
Transpordivahendid	34 413	22 000
Kokku	34 413	22 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179 383	179 383
Võlad töövõtjatele	6	6
Võlad seotud osapooltele	1 099	1 099
Kokku võlad ja ettemaksed	180 488	180 488
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	0	4 997 498
Eesti	465 213	0
Soome	7 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 513	4 997 498
Kokku müügitulu	472 513	4 997 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	4 997 498
Liigitamata hulgimüük	472 513	0
Kokku müügitulu	472 513	4 997 498

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	414 367	2 343 771
Müügi eesmärgil ostetud teenused	48 545	304 358
Alltöövõtutööd	0	59 029
Transpordikulud	0	253 072
Üür ja rent	0	56 180
Muud	0	7 632
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	462 912	3 024 042

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	0	4 966
Sotsiaalmaksud	0	1 219
Kokku tööjõukulud	0	6 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2024	2023
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	2 917	141 137
Kahjum valuutakursi muutustest	830	34 738
Muud	0	383
Kokku muud ärikulud	3 747	176 258

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 592	282 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 592	282 864

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	6 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	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 laenud	134 913	210	-45 000	89 913

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 913	1 063 000	-89 913	1 063 000	73 549
Kokku antud laenud	89 913	1 063 000	-89 913	1 063 000	73 549

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	2024	2023	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 267		4 304 335
Kokku müüdnud	326 267		4 304 335

OSTETUD	2024	2023	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja			81 106
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 250	218 026	
Kokku ostetud	18 250	218 026	81 106

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

Balticstrade OÜ (registrikood: 16357164) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KÜLM	Juhatuse liige	25.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 654 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 402
Kokku	1 720 013

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 654 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 402
Kokku	1 720 013
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 720 013
Kokku	1 720 013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	EMTAK 2025	472513	100.00%	Jah