

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Balti Autogrupp

registrikood: 11202793

tänava/talu nimi, Kotka 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50404

telefon: +372 5260028

e-posti aadress: estinf@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük.

Balti Autogrupp OÜ 2011. a müügitulu oli 549 042 eurot ja puhaskasum 5 791 eurot.

2012.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul ning oma positsiooni säilitamine, efektiivsuse tõstmine ja kulude kokkuvõtte.

Ettevõttes oli 2011.a 1. töötaja ning talle makstud tasu suurus on 3 811 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kellele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 138	27 566	2
Nõuded ja ettemaksed	63 302	17 146	3
Varud	158 809	48 942	
Kokku käibevara	232 249	93 654	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	72 859	72 859	
Materiaalne põhivara	858	479	5
Kokku põhivara	73 717	73 338	
Kokku varad	305 966	166 992	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 421	238	3,4
Kokku lühiajalised kohustused	47 421	238	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	163 112	77 112	6
Kokku pikaajalised kohustused	163 112	77 112	
Kokku kohustused	210 533	77 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 830	68 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 791	18 700	
Kokku omakapital	95 433	89 642	
Kokku kohustused ja omakapital	305 966	166 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	549 042	428 133	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-544 354	-410 709	
Mitmesugused tegevuskulud	-199	-1 569	
Tööjõukulud	-3 811	-344	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-339	-160	5
Ärikasum (kahjum)	339	15 351	
Finantstulud ja -kulud	5 452	3 348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 791	18 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 791	18 699	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	339	15 351	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	339	160	5
Kokku korrigeerimised	339	160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 130	-4 483	
Varude muutus	-109 866	23 210	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 183	191	
Laekunud intressid	6 260	3 515	
Kokku rahavood äritegevusest	-136 875	37 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-719	-639	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-72 859	
Antud laenud	-15 500	-4 474	
Antud laenude tagasimaksed	4 474	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 745	-77 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	132 000	19 173	
Makstud intressid	-808	-166	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	131 192	19 007	
Kokku rahavood	-17 428	-21 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 566	48 587	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 428	-21 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 138	27 566	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	0	256	0	0	0	68 130	70 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	18 700	18 700
31.12.2010	2 556	0	0	0	256	0	0	0	86 830	89 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	5 791	5 791
31.12.2011	2 556	0	0	0	256	0	0	0	92 621	95 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Balti Autogrupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Väärtuste muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-8%
- Masinad ja seadmed 20-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 095	2 428
Arvelduskontod	43	25 138
Kokku raha	10 138	27 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	47 802	12 672
Ostjatelt laekumata arved	47 802	12 672
Muud nõuded	15 500	4 474
Laenu nõuded	15 500	4 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 302	17 146

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	226	333	0
Üksikisiku tulumaks	0	27	0	0
Sotsiaalmaks	0	92	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	357	333	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	0	0	0	639	0	639	0	0	0	0	639
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-160	0	-160	0	0	0	0	-160
Jääkmaksumus	0	0	0	479	0	479	0	0	0	0	479
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	719	0	0	0	719
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-160	0	-160	-180	0	0	0	-340
31.12.2011											
Soetusmaksumus	0	0	0	639	0	639	719	0	0	0	1 358
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-320	0	-320	-180	0	0	0	-500
Jääkmaksumus	0	0	0	319	0	319	539	0	0	0	858

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	46 000	46 000			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	46 000	46 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	163 112	0	0	163 112	5%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	163 112	0	0	163 112			
Laenukohustused kokku	209 112	46 000	0	163 112			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	77 112	0	0	77 112	5%	EEK	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	77 112	0	0	77 112			
Laenukohustused kokku	77 112	0	0	77 112			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	518 573	428 133
Soome	11 670	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 243	428 133
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	18 799	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 799	0
Kokku müügitulu	549 042	428 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	549 042	428 133
Kokku müügitulu	549 042	428 133

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 265	248
Sotsiaalmaksud	1 546	95
Kokku tööjõukulud	3 811	343

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 791
Kokku	92 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	549042	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rünno Põhjala	38109142726	Kotka tn.9, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260028
E-posti aadress	estinf@hotmail.com