

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Auto-Bon Baltic OÜ

registrikood: 11515090

tänava/talu nimi, Jälgimäe tee 1
maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76406

telefon: +372 6181650

faks: +372 6181651

e-posti aadress: margit.elm@peugeot.ee

veebilehe aadress: <http://www.peugeot.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte Auto-Bon Baltic OÜ, edaspidi ka „Ettevõtte“ või „Auto-Bon“ asutati 07. juulil 2008 eesmärgiga tegeleda Peugeot sõidukite ja nende varuosade maaletoomise ja hulgimüügiga. Seoses ettevõtte omanikuvahetusega 30.06.2018 muudeti ära ettevõtte endine ärinimi KW Bruun Baltic OÜ ja ettevõtte kuulub Bassadone Automotive Group kontserni.

Alates 01.12.2021 lisandus ettevõttesse ka Citroen sõidukite maaletoomine ja järelteeninduse tegevuse korraldamine Baltikumis.

Tähtsamad tegevused majandusaastal

Aasta 2023 oli väljakutsete rohke, kuna meie tarnija Stellantis korraldas oma tootmist ümber ja see avaldas mõju nii autode saadavuses kui ka hindades. Grupis eneses toimus ka mitmeid uute brändide ülevõtmisi aga need otseselt Auto-Bon Baltic OÜ tegevust ei mõjutanud kuna need on juhitud ja mehitatud Soomest.

Auto-Bon Baltic OÜ äritegevust mõjutasid COVID-19 seotud mitmed järeltegurid nii kohalikus kui globaalses kontekstis, mis väljendus nii ebakindlas majandusolukorras kuni tehaste ebakindla sõidukite tarnimise ja hindade dünaamika, ja seda läbi kogu aasta ja seda juba kolmandat aastat järjest.

Tähelepanu all oli nagu ka 2022 aastal, müügitasemete säilitamine nii Peugeot ning Citroeni uute autode müügis ning hooldustegevuse järjepidevuse hoidmine. Kasvu panustasid varasemate klienditellimuste tarnimine. Tulemusena, mõlemad brändid kaotasid küll turuosa aga suutsime tõsta üldist kasumlikkust.

Varuosade ja hoolduse mahud on olnud stabiilsed läbi kogu COVIDist mõjutatud perioodi ning olid seda ka 2023 aastal.

Uute autode koguturg Baltikumis oli kokku 78 995 sõidukit, kasvades seejuures 2022. aasta võrdluses 10%, suurim oli kasv Lätis 13 %. Eesti autoturg kasvas 11%. Leedu autoturu kasv oli 7%.

Kokku müüdi 2023.aastal Baltikumis 4821 uut Peugeot ja Citroen sõidukit, vähenemine -3% vs 2022 ja moodustades kogu turust 6.1%. Eestis müüdi vastavalt 2246 uut autot (+3% vs 2022, Lätis 933 (0%) ja Leedus kokku 1642 (-12%) uut Peugeot ja Citroen autot kokku.

Eesti autoturg

2023. aastal müüdud uute sõidukite arv Eestis oli 26 967 ja kasv 11%, s.h. sõiduautode müük kasvas 12% ja tarbesõidukite müük kasvas 6%. Peugeot ja Citroen turuosa oli kokku 8,33%.

Läti autoturg

2023. aastal müüdud uute sõidukite arv Lätis oli 21 189 ja kasv 13%, s.h. sõiduautode müük kasvas 13% ja tarbesõidukite müük kasvas 17%. Peugeot ja Citroen turuosa oli kokku 4,4%.

Leedu autoturg

2023. aastal müüdud uute sõidukite arv Leedus oli 30 839 ja kasv 7%, s.h. sõiduautode müük kasvas 8% ja tarbesõidukite müük kahanes 7%. Peugeot ja Citroen turuosa oli kokku 5,32%.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõttele on oluline keskkonnasõbralikkus ja töötajate teadlikkus tegevusega seotud keskkonnaaspektide kohta. Ettevõtte kontseptsioon toetab nii autokaubanduse elektrifitseerumist kui kiiret digitaliseerumist.

AutoBon Baltic OÜ pärjati kolmandat aastat järjest „Great Place to Work“ tiitliga. Novembris 2023 väljastatud sertifikaat kinnitab, et ettevõtte on kolmandat aastat järjest uuringus osalenud ettevõtete seas parimate hulgas. Rahvusvaheline sertifikaat tunnustab tööandjaid, kes on pühendunud silmapaistva töötajakogemuse ja usaldusliku töökultuuri loomisele. Auto-Bon Baltic OÜ usaldusindeks 2023. aastal oli 100%, mis oli suurepärane tulemus ning võrreldes 2022. aastaga oli tõus 7 % punkti (2022. aasta 93%).

2024. aasta tegevusplaanid ja arengusuunad

Jätakuvalt ebastabiilne olukord maailmas on muutnud ka Auto-Bon Baltic'u juhtimist ettevaatlikumaks ja seepärast turuproгноos on konservatiivne, samas ei oota ka dramaatilist volatiilsust.

Meie hinnang tugineb autoturu arengutel, maksumuudatuste mõjul, erinevate kohalike ekspertide ja autotootjate prognoosidel ning prognoositaval hangete mahul, mis võiksid olulisemal määral mahtusid mõjutada. Kõiki Baltikumi turge vaadates, ootame stabiilset, pigem positiivset tulemit.

Suuremaid investeeringuid ettevõtte 2024.aastal ei planeeri.

Meie prognoosi kohaselt on 2024.aasta uute autode turg Baltikumis pigem sarnane 2023 aastaga ja seda läbi kolme riigi. Erinevus on vast Leedu, mis kasvab kiiremini ja ka elektrisõidukite osakaal saab olema suurem võrreldes Eesti ja Lätiga. Täpsemat prognoosi on siiski hetkel keerulisem anda, kuna Ukraina sõjategevuse mõjud äritegevusele on sõltuvad sõja pikkusest ja on täna määratlemata.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuhat eurot)	112 271	106 110
Puhaskasum (tuhat eurot)	4 012	4 106
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustised)	4,88	1,96
Omakapitali võlasiduvus	0,27	0,51
(kohustised/omakapital)		
Intressikulude kattekordaja	43,9	0
(ärikasum/intressikulud)		
Puhaskasumi määr		
(puhaskasum/müügitulu)	3,6%	3,9%
Ärikasumi määr	3,5%	3,7%
(ärikasum/müügitulu)		
Koguvara puhasrentaablus	12,2%	18,8%
(puhaskasum/koguvamad)		

Andrus Kuus

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 264 116	6 306 849	
Nõuded ja ettemaksed	10 992 879	9 668 198	2
Varud	16 151 496	28 293 661	3
Kokku käibevarad	32 408 491	44 268 708	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	331 282	668 266	5
Immateriaalsed põhivarad	48 728	2 601	6
Kokku põhivarad	380 010	670 867	
Kokku varad	32 788 501	44 939 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 288 695	22 399 611	8
Eraldised	348 189	172 510	9
Kokku lühiajalised kohustised	6 636 884	22 572 121	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	323 758	551 112	9
Kokku pikaajalised kohustised	323 758	551 112	
Kokku kohustised	6 960 642	23 123 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Ülekurss	2 477 789	2 477 789	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 335 553	15 229 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 011 517	4 106 327	
Kokku omakapital	25 827 859	21 816 342	
Kokku kohustised ja omakapital	32 788 501	44 939 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	112 271 408	106 110 246	11
Muud äritulud	13 564	57 486	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 381 357	-94 950 409	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 607 931	-5 059 189	13
Tööjõukulud	-2 189 983	-2 008 393	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-147 285	-186 645	5,6
Muud ärikulud	-1 000	-1 000	
Ärikasum (kahjum)	3 957 416	3 962 096	
Intressitulud	144 200	144 231	15
Intressikulud	-90 099	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 011 517	4 106 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 011 517	4 106 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 957 416	3 962 096	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	147 285	186 645	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	7 321	-22 654	5
Muud korrigeerimised	-51 676	250 273	9
Kokku korrigeerimised	102 930	414 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 180 481	-1 472 015	
Varude muutus	12 142 165	-17 724 647	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 110 915	17 148 107	8
Laekunud intressid	0	31	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 088 885	2 327 836	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-342 349	-766 376	5,6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	478 600	637 235	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	136 251	-129 141	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 311 328	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 311 328	0	
Makstud intressid	-90 099	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 099	0	
Kokku rahavood	-1 042 733	2 198 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 306 849	4 108 154	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 042 733	2 198 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 264 116	6 306 849	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 000	2 477 789	15 229 226	17 710 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 106 327	4 106 327
31.12.2022	3 000	2 477 789	19 335 553	21 816 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 011 517	4 011 517
31.12.2023	3 000	2 477 789	23 347 070	25 827 859

Omakapitali osas vaata ka lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Auto-Bon Baltic (edaspidi ka „Ettevõtte“ ning „Auto-Bon Baltic“) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Käesolev aruanne on suurettevõtja aruanne.

Raha

Bilansikirje „Raha“ sisaldab pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljamaksetest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse autode puhul individuaalse hindamise meetodit, varuosade jm kauba puhul keskmise hinna meetodit.

Varude allahindlus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata varude väärtuse langusele ja kas esineb varude objekte, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude allahindlus tehakse ka nendele objektidele, mida pole pikema aja vältel kui üks aasta suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse põhitegevuse eesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodi kuluna eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

transpordivahendid 20 % aastas;
muud materiaalsed põhivarad 20-33,3 % aastas
arvutid ja arvutisüsteemid 33,3 % aastas

Immateriaalne põhivara on vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav,

mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 33,3% aastas.

Demosõidukid kajastatakse põhivarade koosseisus. Demoautod on eelkõige turustus ja haldus eesmärgil soetatud sõidukid, mille eeldatav kasutusperiood on pikem kui 1 aasta.

Soetamisel võetakse demoautod arvele nende soetusmaksumuses ning seejärel amortiseeritakse neid kuluks eeldatava kasuliku eluea jooksul. Demoautode müügil kajastatakse kasumiaruandes nende jääkväärtuse ja müügihinna erinevus kui kasum või kahjum põhivara müügist.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantskohustiste ning tuletisinstrumentide puhul.

Finantskohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena. Kui eraldis realiseerub 12 kuu jooksul, kajastatakse seda lühiajalise eraldisena. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt. Regulaarselt väljamakstvate dividendide puhul on võimalik rakendada maksumäära 14/86.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet ja teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikku, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Aruandekuupäev on aruandega kaetud viimase aruandeperioodi lõppkuupäev. Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid.

Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 256 774	1 256 774	
Ostjatelt laekumata arved	1 256 774	1 256 774	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 011 210	7 011 210	15
Muud nõuded	2 710 865	2 710 865	
Viitlaekumised	2 710 865	2 710 865	
Ettemaksed	14 030	14 030	
Tulevaste perioodide kulud	14 030	14 030	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 992 879	10 992 879	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 461 742	2 461 742	
Ostjatelt laekumata arved	2 461 742	2 461 742	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 733 159	5 733 159	15
Muud nõuded	1 454 751	1 454 751	
Viitlaekumised	1 454 751	1 454 751	
Ettemaksed	18 546	18 546	
Tulevaste perioodide kulud	18 546	18 546	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 668 198	9 668 198	

Nõuete allahindlusi 2022. ja 2021. aastal ei ole tehtud.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	16 151 496	28 293 661
Uued autod	16 150 212	28 291 025
Muud kaubad	1 284	2 636
Kokku varud	16 151 496	28 293 661

2023. aastal ja 2022.aastal varude allahindlust ei toimunud,

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	526 694	264 423
Üksikisiku tulumaks	24 279	20 878
Erisoodustuse tulumaks	5 283	3 964
Sotsiaalmaks	48 650	42 545
Kohustuslik kogumispension	1 947	1 601
Töötuskindlustusmaksed	2 916	2 585
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	609 769	335 996

Maksuvõlgade osas vt ka lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	749 268	4 622	753 890	106 533	860 423
Akumuleeritud kulum	-106 483	-4 622	-111 105	-75 113	-186 218
Jääkmaksumus	642 785	0	642 785	31 420	674 205
Ostud ja parendused	758 256	0	758 256	8 120	766 376
Amortisatsioonikulu	-144 996	0	-144 996	-12 737	-157 733
Müügid (jääkmaksumuses)	-614 582	0	-614 582	0	-614 582
31.12.2022					
Soetusmaksumus	730 987	4 622	735 609	114 654	850 263
Akumuleeritud kulum	-89 524	-4 622	-94 146	-87 851	-181 997
Jääkmaksumus	641 463	0	641 463	26 803	668 266
Ostud ja parendused	260 920	0	260 920	32 701	293 621
Amortisatsioonikulu	-128 720	0	-128 720	-15 964	-144 684
Müügid (jääkmaksumuses)	-485 921	0	-485 921		-485 921
31.12.2023					
Soetusmaksumus	351 760	4 622	356 382	147 355	503 737
Akumuleeritud kulum	-64 018	-4 622	-68 640	-103 815	-172 455
Jääkmaksumus	287 742	0	287 742	43 540	331 282

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	478 600	637 235
Transpordivahendid	478 600	637 235
Kokku	478 600	637 235

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	178 523	178 523
Akumuleeritud kulum	-147 010	-147 010
Jääkmaksumus	31 513	31 513
Amortisatsioonikulu	-28 912	-28 912
31.12.2022		
Soetusmaksumus	178 523	178 523
Akumuleeritud kulum	-175 922	-175 922
Jääkmaksumus	2 601	2 601
Ostud ja parendused	48 728	48 728
Amortisatsioonikulu	-2 601	-2 601
31.12.2023		
Soetusmaksumus	227 251	227 251
Akumuleeritud kulum	-178 523	-178 523
Jääkmaksumus	48 728	48 728

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	28 330	13 520	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrendikulu	382 682	236 066	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	117 564	113 952	
1-5 aasta jooksul	470 256	455 808	
Üle 5 aasta	127 361	237 400	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel bürooruume ja sõidukeid. Tulevaste perioodide rendikulud on arvestatud lähtudes kehtivast rendilepingust.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 606 092	3 606 092	
Võlad töövõtjatele	473 904	473 904	
Võlad seotud osapooltele	795 390	795 390	15
Maksuvõlad	609 769	609 769	4
Muud võlad	803 540	803 540	
Muud viitvõlad	803 540	803 540	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 288 695	6 288 695	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 394 532	20 394 532	
Võlad töövõtjatele	471 287	471 287	
Võlad seotud osapooltele	532 648	532 648	15
Maksuvõlad	335 996	335 996	4
Muud võlad	665 148	665 148	
Muud viitvõlad	665 148	665 148	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 399 611	22 399 611	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	473 349	250 273	723 622
Sealhulgas:			
Lühiajalised	67 740	104 771	172 511
Garantiieraldis	67 740	104 771	172 511
Pikaajalised	405 609	145 502	551 111
Garantiieraldis	405 609	145 502	551 111
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Kokku eraldised	723 622	-51 675	671 947
Sealhulgas:			
Lühiajalised	172 511	175 678	348 189
Garantiieraldis	172 511	175 678	348 189
Pikaajalised	551 111	-227 353	323 758
Garantiieraldis	551 111	-227 353	323 758

Ettevõtte on andnud täiendavaid garantiitingimusi mõningate suurhangete puhul, mille raames on ettevõttel kohustus teostada täiendav garantiiremont. Garantiieraldise summa on moodustatud tuginedes 2023. aastal teostatud vastavate tööde maksumusele ja reaalsele autopargile, millele nimetatud garantii laieneb.

Ettevõttel on sõlmitud pangagarantii leping Nordea Finland pangaga summas 9 000 000 eurot, ettevõtte kohustuste tagamiseks peamise tarnija ees.

Ettevõttel on sõlmitud faktooringleping Swedbank Liising AS-ga, millega kaasnevate kohustustuste tagatiseks on seatud kommertsipant summas 422 500 eurot.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalselt väljamakstav bruto dividendide summa 31.12.2023 seisuga on 23 347 070 eurot ja sellega kaasnev potentsiaalne tulumaksukohustus 4 669 414 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 596 712	43 990 680
Läti	26 961 088	22 168 432
Leedu	44 547 100	36 871 156
Soome	3 166 508	3 079 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 271 408	106 110 246
Kokku müügitulu	112 271 408	106 110 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	108 510 830	102 710 292
Erinevate kaupade vahendamine	3 062 230	2 879 519
Muu tehniline nõustamine	560 030	505 936
Muu müügitulu	138 318	14 499
Kokku müügitulu	112 271 408	106 110 246

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-99 903 950	-94 683 923
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-477 407	-266 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 381 357	-94 950 409

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-382 682	-236 066	7
Energia	-52 453	-52 939	
Elektrienergia	-4 842	-8 587	
Soojusenergia	-3 513	-5 391	
Kütus	-44 098	-38 961	
Veevarustusteenused	-330	-272	
Mitmesugused bürookulud	-244 713	-223 082	
Lähetuskulud	-161 760	-75 052	
Koolituskulud	-12 031	-23 003	
Turunduskulud	-2 034 009	-2 070 348	
Muud	-2 719 953	-2 378 427	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 607 931	-5 059 189	

Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad juhtimiskulusid, konsultatsiooni ja audiitorkontrolli teenuseid.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 636 044	-1 500 662
Sotsiaalmaksud	-553 940	-507 731
Kokku tööjõukulud	-2 189 984	-2 008 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	27

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bassadone Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bassadone Automotive Group

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 611 540	4 467 341
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 399 670	1 265 819
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 011 210	5 733 160
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	795 390	650 267
Kokku võlad ja ettemaksed	795 390	650 267

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	4 120 000	4 120 000	144 200
Kokku antud laenud	4 120 000	4 120 000	144 200
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	4 120 000	4 120 000	144 200
Kokku antud laenud	4 120 000	4 120 000	144 200

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 000 000	3 000 000	0	18 630
Kokku laenukohustised	0	3 000 000	3 000 000	0	18 630

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 403 784	3 405 981	17 700	12 495 816	2 936 565
Kokku müüdnud	14 403 784	3 405 981	17 700	12 495 816	2 936 565

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	0	4 950
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 147 304	3 293 779	0	1 075	2 928 623
Kokku ostetud	2 147 304	3 293 779	0	1 075	2 933 573

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	650 725	604 074

Saldode osas seotud osapooltega vaata ka lisa 8 ja lisa 2.

Emaettevõtjale antud laen on pikendatud tähtajaga 31.12.2024 ja intressiga 3,5%. Nõuded emettevõtjale sisaldab laenuintressi summas 491 540 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

Auto-Bon Baltic OÜ (registrikood: 11515090) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINE ERIK VALKILA	Management board member	11.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Auto-Bon Baltic OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Auto-Bon Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Auto-Bon Baltic OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvahelistele auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeaudiitori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

11. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Auto-Bon Baltic OÜ (registrikood: 11515090) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	11.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 335 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 011 517
Kokku	23 347 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 347 070
Kokku	23 347 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	108510830	96.65%	Yes