

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Balti Bussi Grupp

registrikood: 10178874

tänava/talu nimi, Bussi tn 1

maja ja korteri number:

küla: Kodila küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79603

telefon: +372 5043424, +372 4894883

faks: +372 4894883

e-posti aadress: bbg@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.bbg.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS BALTI BUSSI GRUPP

TEGEVUSARUANNE

AS BALTI BUSSI GRUPP põhitegevusalaks on autobusside ning mootorsõidukite ost, müük ja vahendus. Kõrvalharudena pakume autobussidele remontteenust koos vajaminevate varuosade ning tarvikutega. Varuosi, esi-, külje- ning ukseklaase, keredetaile, istmekangast ja muid tarvikuid pakume nii jae- kui hulgimüügina. Kahepoolse lepete tulemusena pakume Eestis Pilkington Automotive toodangut.

2005.a. sõlmiti pikaajaline tarneleping Tsehhi Vabariigi bussitootmisfirmaga SOR Libchavy uute autobusside SOR tarnimiseks Baltikumi.

2017.a. müüdi äripartneritele 5 uut SOR bussi.

Koostöös Läti ettevõttega, kes teostab busside pealisehitust, soetati 2017. majandusaastal 9 Mercedes-Benz väikebussi, milledest müüdi 8 autobussi.

Soetatud 4 WV toorikut ehitati ümber väikebussideks ning realiseeriti 2017. majandusaastal.

Kasutatud autobusside müük on jätkuvalt languses. 2017.a. müüdi 27 ja võeti koost lahti osadena realiseerimiseks 7 autobussi. Lisaks müüdi 1 müügiks soetatud kasutatud kaubik.

2017. majandusaasta finantssuhtarvudes:

müügitulu 4 255 376 eurot

puhaskasum 665 327 eurot

puhasrentaablus 15,63%

lühiajaliste kohustuste

kattekordaja 91,65

vara käibekordaja 0,58

põhivara käibekordaja 1,05

Kasutatud autobusside (esmasest registreerimisest 10 ja vähem aastat) müük kogukäibest on jätkuvas languses ning lattu kasutatud busside ostmise pole perspektiivne.

Ostetud autobussid oleme müügiks ettevalmistanud, kasutades nii omakulusid kui ostuteenust (plekksepa- ning värviparandustööd).

Samas pakume jätkuvalt autobussidele nii uusi kui kasutatud varuosi.

Oleme püüdnud hoida laos enimküsitud ning –vajaminevaid esiklaase ning varuosi.

2017.a. lõpuks on as BALTI BUSSI GRUPP töötajate arv 13.

Juhatusel liikmetas ei maksta.

2018. aastal kaubanduslik tegevus jätkub.

Koostöö SOR tehasega on jätkuv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 700 252	5 599 050	2
Nõuded ja ettemaksed	1 286 307	1 481 928	3
Varud	1 350 143	1 533 382	
Kokku käibevarad	7 336 702	8 614 360	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 566	44 228	7
Finantsinvesteeringud	409 337	250 000	8
Nõuded ja ettemaksed	2 609 874	579 289	3
Kinnisvarainvesteeringud	419 400	455 870	10
Materiaalsed põhivarad	580 856	940 112	11
Kokku põhivarad	4 042 033	2 269 499	
Kokku varad	11 378 735	10 883 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 374	1 159	
Võlad ja ettemaksed	76 037	148 703	13
Eraldised	639	639	
Kokku lühiajalised kohustised	80 050	150 501	
Kokku kohustised	80 050	150 501	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	44 740	44 740	
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 584 144	9 444 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 327	1 239 457	
Kokku omakapital	11 298 685	10 733 358	
Kokku kohustised ja omakapital	11 378 735	10 883 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 255 376	8 453 332	16
Muud äritulud	109 201	111 639	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 176 557	-6 862 958	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 690	-38 963	
Tööjõukulud	-236 950	-223 076	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-221 048	-265 422	17
Muud ärikulud	-74 780	-45 365	
Ärikasum (kahjum)	606 552	1 129 187	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-21 481	209	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 337	0	
Intressitulud	111 677	128 414	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 758	6 647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	690 327	1 264 457	
Tulumaks	-25 000	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 327	1 239 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	606 552	1 129 187
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	221 048	223 076
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-60 330	-9 436
Muud korrigeerimised	30 960	59 148
Kokku korrigeerimised	191 678	272 788
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	195 621	366 873
Varude muutus	183 239	346 619
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-70 451	-48 817
Laekunud intressid	121 183	85 603
Kokku rahavood äritegevusest	1 227 822	2 152 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-108 448	-493 732
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	317 933	73 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-131 570
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-1 717 958
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-159 337	0
Laekunud intressid	1 021	43 350
Laekunud dividendid	180	140
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51 349	-2 226 770
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 257	34 473
Saadud laenude tagasimaksed	-19 883	-33 315
Makstud dividendid	-100 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-25 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-2 030 585	176 181
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 152 211	52 339
Kokku rahavood	-873 040	-22 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 599 050	5 615 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-873 040	-22 178
Valuutakursside muutuste mõju	-25 758	6 108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 700 252	5 599 050

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	44 740	4 474	12 479 436	12 528 650
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	44 740		12 479 436	12 524 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 239 457	1 239 457
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-2 934 749	-2 934 749
31.12.2016	44 740	4 474	10 684 144	10 733 358
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	44 740	4 474	10 684 144	10 733 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)			665 327	665 327
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2017	44 740	4 474	11 249 471	11 298 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. On järgitud Vabariigi Valitsuse ja EV Rahandusministeeriumi määrusi, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2017.a. raamatupidamise aastaaruandes esitatava kasumiaruande koostamisel kasutas AS Balti Bussi Grupp Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisa 2 äratoodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kahekuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantstoodete raamlepingust lähtuvalt on sõlmitud üleöödeposiitlepingud Swedbank, is , SEB Pangas olevate arveldusarvetel käibehaha kasutamiseks.

Sõlmitud üleöödeposiit- ja lühiajaliste deposiitlepingutega saadud tulu intressi näol kajastub AS Balti Bussi Grupp kasumiaruandes finantstuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtja ei koosta konsolideeritud raamatupidamisaruandeid, kuigi on täidetud üks eeldustest: emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettvõtete osakapitalist. AS Balti Bussi Grupp tütarettvõtted asuvad välisriikides ning ei oma olulist mõju emaettevõtte äritegevusele. Samuti ei oma emaettevõtte olulist mõju oma esindatuse kaudu tütarettvõtete juhtorganites. Seetõttu on investeringud tütarettvõtjatesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettvõtete kogukäive ei ületa 5% emettevõtte käibest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ostjaltelt (s.h. ka tütarettvõttelt) laekumata arveid, mis on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kajastatakse miinusega. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodil, mil laekumine toimub.

Nõuete all kajastatakse antud rahaliste laenude lühiajalisi osi, pikaajaliste ostu-müügi lepingute lühiajalisi osi, ettemakstud tagatisraha ning ettemaksuna kajastatavad riiklikud maksud ja maksed.

Varud

Varude all kajastatakse varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti täiendatakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid ja tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsesest veokuludest. Lõpetamata ja valmistoodangu maksumusse on lülitatud otsesed ja kaudsed tootmiskulud. Üldhaldus- ja turustuskulud on perioodikulud ja kantakse otse majandusaasta kasumiaruande kulude koosseisu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud turuväärtusega soetatud kinnistuid, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida käesoleval hetkel ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse ka 2017.ndal majandusaastal soetusmaksumus miinus akumuleeritud kulumi meetodit ning arvestatud kulum ja muud vaatusse langusest tulenevad ümberhindlused kajastatakse kirjetel muud ärikulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kuludesse väheväärtusliku inventarina ning kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendused, mis tõstavad oluliselt varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Transpordivahendite (kasutatud autobussid), mis on soetatud renditulu saamise eesmärgil, kasulikuks elueaks on kinnitatud pikaajalise rendilepingu kestvus (7 aastat).

Rendid

Põhivarana soetatud autobussid on antud pikaajaliselt kasutada rendilepingute alusel, mis on koostatud kasutusrendi tingimustel ning välja renditud vara on kajastatud bilansis analoogselt ettevõtte bilansis kajastatavale põhivarale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi nõudeid kajastatakse bilansikirjel "Nõuded ostjate vastu".

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

AS Balti Bussi Grupp kajastab bilansis lühiajalise eraldisena moodustatud garantiireservi seoses uute SOR tüüpi autobusside maaletoomise ning turustamisega tekkinud garantiikohustusega. Eraldise kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa realiseerimise kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist on tekkinud kui:

olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;

tulu müügihinnast saab usaldusväärselt mõõta;

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tasumise toimumisega pikema ajaperioodi vältel (järelmaksuga müük) müügitulu ei diskonteerita, kuna tehingule lisandub intress, mida kajastatakse intressituluna tasu laekumise perioodil.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused : otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, maerjalide ja teenuste kulu.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsed ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu.

Tööjõukulud: aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja puhkusetasud töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte.

Tööjõukulud koosnevad palgakulust ja sotsiaalmaksudest (palgakulult arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte tasutav töötuskindlustusmaks).

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringutelt arvestatud amortisatsioonilulu ja väärtuse langusest tekkinud kulu.

Muud ärikulud: Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud.

Seotud osapooled

AS Balti Bussi Grupp käsitleb seotud osapooltena:

omanikke

tüterettevõtteid

tegevjuhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	4 691 804	5 598 466
Sularaha kassas	8 448	584
Kokku raha	4 700 252	5 599 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	511 459	511 459			
Ostjatelt laekumata arved	511 459	511 459			4
Nõuded seotud osapoolte vastu	150 174	150 174			4
Muud nõuded	2 773 226	411 628	2 279 832	81 766	9
Laenunõuded	2 773 110	411 512	2 279 832	81 766	
Viitlaekumised	116	116			
Kapitalirendinõuded	461 322	213 046	248 276		12
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 896 181	1 286 307	2 528 108	81 766	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	209 707	209 707			
Ostjatelt laekumata arved	209 707	209 707			4
Nõuded seotud osapoolte vastu	174 245	174 245			4
Muud nõuded	1 226 457	910 803	85 654	230 000	9
Laenunõuded	1 226 341	910 687	85 654	230 000	
Viitlaekumised	116	116			
Kapitalirendinõuded	450 808	187 173	263 635		12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 061 217	1 481 928	349 289	230 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	661 633	383 952
tütarettevõttelt laekumata arved	150 174	174 245
muud laekumata arve	511 459	209 707
Kokku nõuded ostjate vastu	661 633	383 952

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	697 016	591 955
Müügiks ostetud kaubad	337 923	575 268
Ettemaksed varude eest	314 786	365 567
Saabumata kaup	418	592
Kokku varud	1 350 143	1 533 382

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 729		28 330
Üksikisiku tulumaks		2 351		2 101
Sotsiaalmaks		4 841		4 367
Kohustuslik kogumispension		349		314
Töötuskindlustusmaksed		343		309
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		19 613		35 421

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40003567362	SIA Baltic Bus Group	Läti	453	100	100
1035008867068	OOO Avtotrein Company	Venemaa	493	94	94

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OOO Avtotrein Company	44 228	-180	-21 482	22 566
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	44 228	-180	-21 482	22 566

Emaettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamisaruannet, kuna tütarettevõtted asuvad välisriikudes ning ei oma olulist mõju emaettevõtte äritegevusele. Samuti ei oma emaettevõtte olulist mõju oma esinduste kaudu tütarettevõtete juhtorganites. Seetõttu on investeringud tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtete kogukäive ei ületa 5% emaettevõtte käibest.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	250 000	250 000
31.12.2016	250 000	250 000
		Kokku
	Muud	
31.12.2016	250 000	250 000
Soetamine	140 000	140 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 337	19 337
31.12.2017	409 337	409 337

Mandatum Life Insurance Baltic SE varahaldusteenuse leping

Lepingi pikkus 20 aastat

Fikseeritud % investeeringu reservist 1 %.

Raportist seisuga 31.12.2017 tulenev intress summas 19337 eurot on liidetud koguinvesteeringu koosseisu.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 773 110	411 512	2 279 832	81 766			
Laenuleping20.10.2005	81 766			81 766	4%	EUR	20.10.2025
Laenuleping10.12.2010	16 105	16 105			8%	EUR	31.12.2018
Laenuleping02.06.2011	120 000	120 000			8%	EUR	31.12.2018
Laenuleping23.01.2015	4 858	3 535	1 323		2%	EUR	05.08.2019
Laenuleping28.01.2015	20 000	20 000			6%	EUR	01.03.2018
Laenuleping03.03.2014	230 000		230 000		1%	EUR	03.03.2024
Laenuleping01.12.2015	16 688	14 228	2 460		8%	EUR	05.08.2019
Laenuleping01.09.2016	34 337	15 848	18 489		2%	EUR	01.03.2020
Laenuleping25.01.2017	2 000 000		2 000 000		1%	EUR	31.01.2020
Laenuleping25.01.2017	140 000	140 000			5%	EUR	30.06.2018
Laenuleping28.06.2017	56 600	56 600			6%	EUR	01.01.2018
Laenuleping17.07.2017	34 997	12 707	22 290		8%	EUR	16.07.2020
Laenuleping25.10.2017	12 000	12 000			12%	EUR	06.03.2018
Laenuleping06.06.2017	5 759	489	5 270		2%	EUR	10.08.2020
Viitlaekumised	116	116					
Kokku muud nõuded	2 773 226	411 628	2 279 832	81 766			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 226 341	910 687	85 654	230 000			
Laenuleping20.10.2005	81 766	81 766			4%	EUR	31,12,2017
Laenuleping10.12.2010	16 105	16 105			8%	EUR	31,12,2017
Laenuleping02.06.2011	120 000	120 000			8%	EUR	31,12,2017
Laenuleping03.03.2014	230 000			230 000	1%	EUR	03,03,2024
Laenuleping21.05.2014	200 000	200 000			24%	EUR	16,01,2017
Laenuleping28.05.2014	935	935			2%	EUR	08,06,2017
Laenuleping16.06.2014	7 358	7 358			8%	EUR	15,06,2017
Laenuleping23.01.2015	8 323	3 465	4 858		2%	EUR	05,08,2019
Laenuleping28.01.2015	20 000	18 500	1 500		6%	EUR	01,03,2018
Laenuleping17.05.2016	75 000	75 000			12%	EUR	23,05,2017
Laenuleping01.12.2015	29 825	13 137	16 688		8%	EUR	01,02,2019
Laenuleping07.06.2016	200 000	200 000			8,5%	EUR	07,07,2017
Laenuleping16.08.2016	50 000	18 750	31 250		6%	EUR	16,08,2019
Laenuleping16.08.2016	30 232	30 232			5%	EUR	16,08,2017
Laenuleping01.09.2016	44 797	13 439	31 358		2%	EUR	01,03,2020
Laenuleping15.09.2016	45 000	45 000			6%	EUR	15,09,2017
Laenuleping27.09.2016	32 000	32 000			5%	EUR	22,05,2017
Laenuleping09.11.2016	35 000	35 000			6%	EUR	20,06,2017
Viitlaekumised	116	116					
Kokku muud nõuded	1 226 457	910 803	85 654	230 000			

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		163 620	163 620
Ümberliigitamised	600 000	927 000	1 527 000
Muud muutused	-600 000	-634 750	-1 234 750
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	455 870	455 870
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	0	455 870	455 870
Amortisatsioonikulu		-36 470	-36 470
31.12.2017			
Soetusmaksumus		455 870	455 870
Akumuleeritud kulum		-36 470	-36 470
Jääkmaksumus		419 400	419 400

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	1 559 050
Ümberliigitamised	-1 559 050
31.12.2016	0

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	50 246
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	21 715

Juhatuse otsusega kajastame kinnisvarainvesteeringut 2017.majandusaastal soetusmaksumus miinus akumuleeritud kulum meetodil, hoides kokku kulud ning aega, mis kuluksid Läti VR,s oleva kinnisvara õiglase väärtuse leidmiseks. Kinnisvarainvesteeringut hoiaime väärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 105	170 667	1 197 143	7 204	61 484	1 265 831	9 040	1 448 643
Akumuleeritud kulum		-133 273	-474 148	-4 793	-54 545	-533 486	-6 517	-673 276
Jääkmaksumus	3 105	37 394	722 995	2 411	6 939	732 345	2 523	775 367
Ostud ja parendused			490 844	1 832	1 056	493 732	0	493 732
Amortisatsioonikulu		-7 505	-253 217	-1 103	-2 537	-256 857	-1 060	-265 422
Müügid			-63 564			-63 564		-63 564
Muud muutused		-1						-1
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 105	170 666	1 565 344	9 037	62 540	1 636 921	9 039	1 819 731
Akumuleeritud kulum		-140 778	-668 286	-5 897	-57 082	-731 265	-7 576	-879 619
Jääkmaksumus	3 105	29 888	897 058	3 140	5 458	905 656	1 463	940 112
Ostud ja parendused		10 948	104 433	1 014	3 000	108 447		119 395
Amortisatsioonikulu		-5 344	-210 712	-1 272	-2 677	-214 661	-1 043	-221 048
Müügid			-257 603			-257 603		-257 603
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 105	181 614	1 203 295	8 813	64 680	1 276 788	9 040	1 470 547
Akumuleeritud kulum		-146 122	-670 119	-5 931	-58 899	-734 949	-8 620	-889 691
Jääkmaksumus	3 105	35 492	533 176	2 882	5 781	541 839	420	580 856

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	317 933	73 000
Transpordi- vahendid	317 933	73 000
Kokku	317 933	73 000

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitaliisingleping17,01,13	42 133	19 624	22 509	5,5%	EUR	30,01,2020
Kapitaliisingleping01,10,2013	24 033	24 033		5,5%	EUR	25,10,2018
Kapitaliisingleping05,05,2014	17 489	17 489		6%	EUR	15,08,2018
Kapitaliisingleping20,06,2014	19 347	12 733	6 614	6%	EUR	20,06,2019
Kapitaliisingleping20,03,2014	10 536	8 339	2 197	8%	EUR	20,03,2019
Kapitaliisingleping13,08,2014	20 071	12 455	7 616	6%	EUR	13,07,2019
Kapitaliisingleping09,11,2015	16 799	8 524	8 275	6%	EUR	20,11,2019
Kapitaliisingleping20,01,2016	8 000	8 000		6%	EUR	20,08,2018
Kapitaliisingleping20,05,2016	54 780	22 620	32 160	5,5%	EUR	20,04,2020
Kapitaliisingleping18,05,2016	50 447	14 266	36 181	5%	EUR	20,04,2021
Kapitaliisingleping22,03,2017	72 906	16 149	56 757	5%	EUR	27,02,2022
Kapitaliisingleping15,05,2017	62 788	13 033	49 755	5%	EUR	20,05,2022
Kapitaliisingleping20,12,2017	45 951	19 740	26 211	5%	EUR	20,05,2022
Kapitaliisingleping17,07,2017	7 557	7 557		8%	EUR	20,07,2018
Kapitaliisingleping19,09,2017	8 484	8 484		8%	EUR	20,09,2018
Kapitalirendinõuded kokku	461 321	213 046	248 275			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitaliisingleping17,01,13	60 710	18 576	42 134	5,5%	EUR	30,01,2020
Kapitaliisingleping04,09,2013	12 896	12 896		5,5%	EUR	15,09,2017
Kapitaliisingleping01,10,2013	51 456	27 422	24 034	5,5%	EUR	25,10,2018
Kapitaliisingleping28,10,2013	8 980	8 980		5,5%	EUR	25,10,2017
Kapitaliisingleping20,03,2014	18 235	7 699	10 536	8%	EUR	20,03,2019
Kapitaliisingleping05,05,2014	42 464	24 976	17 488	6%	EUR	15,08,2018
Kapitaliisingleping25,04,2014	7 886	7 886		6%	EUR	25,04,2017
Kapitaliisingleping20,06,2014	31 341	11 994	19 347	6%	EUR	20,06,2019
Kapitaliisingleping13,08,14	31 802	11 732	20 070	6%	EUR	13,07,2019
Kapitaliisingleping09,11,2015	24 828	8 028	16 800	6%	EUR	20,11,2019
Kapitaliisingleping 20,01,2016	20 000	12 000	8 000	6%	EUR	20,08,2018
Kapitaliisingleping02,05,2016	76 192	21 412	54 780	5,5%	EUR	20,04,2020
Kapitaliisingleping18,05,2016	64 018	13 572	50 446	5%	EUR	20,04,2021
Kapitalirendinõuded kokku	450 808	187 173	263 635			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 669	12 669	14
Võlad töövõtjatele	20 130	20 130	15
Maksuvõlad	19 613	19 613	6
Saadud ettemaksed	23 625	23 625	
Tulevaste perioodide tulud	23 625	23 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 037	76 037	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 233	12 233	14
Võlad töövõtjatele	18 139	18 139	15
Maksuvõlad	35 421	35 421	6
Saadud ettemaksed	82 910	82 910	
Tulevaste perioodide tulud	82 910	82 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 703	148 703	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostuarved, mille maksetähtaeg saabumata	12 669	11 213
Ostuarve seotud osapoolelt	0	1 020
Kokku võlad tarnijatele	12 669	12 233

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	20 130	18 139
Kokku võlad töövõtjatele	20 130	18 139

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 401 559	5 448 610
Leedu	2 070	10 046
Soome	7 611	6 912
Belgia	0	39 000
Eesti	2 249 970	2 750 608
Taani	3 976	8 620
Tšehhi	0	8 350
Holland	2 145	960
Rootsi	2 975	3 796
Kreeka	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 670 306	8 277 402
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iraak	0	3 150
Venemaa	460 000	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	125 070	172 780
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	585 070	175 930
Kokku müügitulu	4 255 376	8 453 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootersõidukite müük	2 682 030	6 799 783
Varuosade ja tarvikute müük	1 093 391	1 133 680
Autobusside remont- ja hooldusteenus	199 133	153 624
Autobusside kasutusteenus	277 751	336 556
Muu teenus	3 071	29 689
Kokku müügitulu	4 255 376	8 453 332

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	177 142	166 723
Sotsiaalmaksud	59 808	56 353
Kokku tööjõukulud	236 950	223 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	231 940	0	256 011	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 340 937	1 140		1 020

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Bee Capital OÜ	2 000 000		1%	EUR	2020
Meimell Grupp OÜ	56 600		6%	EUR	2018
Meimell Grupp OÜ		152 692	2 - 6%	EUR	2017

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Meimell Grupp OÜ	187 029		2 - 6%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Meimell Grupp OÜ	448 000	30 971	2-6%	EUR	2024

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	20 080	127 311	47 915	145 374
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 370	1 450	3 060	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	12 007	12 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

aktsiaselts Balti Bussi Grupp (registrikood: 10178874) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SIMULANT	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Balti Bussi Grupp aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Balti Bussi Grupp (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. 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 vandeaudiitori 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.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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.

Vandeaudiitori 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 rahvusvaheliste 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number 228

ACTA AUDIT OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 63

Punane tn 56, Tallinn, Harju maakond, 13619

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Balti Bussi Grupp (registrikood: 10178874) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 584 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 327
Kokku	11 249 471
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	2682030	63.03%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1093391	25.69%	Ei
Muu teenindus	96099	280822	6.60%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	199133	4.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894883
Faks	+372 4894883
Mobiiltelefon	+372 5043424
E-posti aadress	bbg@hot.ee
Veebilehe aadress	www.bbg.ee