

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Balti Bussi Grupp

registrikood: 10178874

tänavatalu nimi, Bussi 1,
maja ja korteri number:

küla: Kodila küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 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	14
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 12 Kapitalirent	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

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.

2016. aastal AS Balti Bussi Grupp jagunes eraldumise teel. Jagunemiskava kohaselt andis AS Balti Bussi Grupp uuele asutatud äriühingule Bee Capital OÜ üle Eestis omandatud kinnisvarainvesteeringud, mis ettevõtte hoidis renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutatud enda majandustegevuses, ettemaksud uute kinnisvaraobjektide eest ning käiberaha kokkulepitud summas.

Kokku summa jagunemisel eraldumise teel : 2 934 750 eurot, mille võrra vähendatakse AS Balti Bussi Grupp eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

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

2016. a. müüdi äripartneritele 35 uut SOR bussi. 1 uus buss liideti põhivara koosseisu ning renditakse äripartneritele sõlmitud rendilepingute alusel.

Koostöös Läti ettevõttega, kes teostab busside pealisehitust, soetati 2016. majandusaastal 10 Mercedes-Benz väikebussi, milledest müüdi 10 autobussi.

Kasutatud autobusside müük on jätkuvalt languses. 2016. a. müüdi 17 ja võeti koost lahti osadena realiseerimiseks 4 autobussi. Lisaks müüdi 2 müügiks soetatud kasutatud sõiduauto.

2016. a. müügitulu oli 8 453 332 eurot. 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 enimmüüdnud ning –vajaminevaid esiklaase ning varuosi.

2016. a. lõpuks on AS BALTI BUSSI GRUPP töötajate arv 13.

Aasta brutopalk oli 166723 eurot, s.h. juhatuse esimehel 12007.- eurot.

Juhatuse liikmetasu ei maksta.

2017. aastal kaubanduslik tegevus jätkub.

Koostöö SOR tehasega on jätkuv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 599 050	5 615 120	2
Nõuded ja ettemaksed	1 481 928	1 856 182	3,4,12
Varud	1 533 382	1 880 001	
Kokku käibevarad	8 614 360	9 351 303	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	44 228	44 159	7
Finantsinvesteeringud	250 000	250 000	8
Nõuded ja ettemaksed	579 289	748 089	3,12
Kinnisvarainvesteeringud	455 870	1 559 050	10
Materiaalsed põhivarad	940 112	775 367	11
Kokku põhivarad	2 269 499	3 376 665	
Kokku varad	10 883 859	12 727 968	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 159	1 811	
Võlad ja ettemaksed	148 703	196 868	13,14,15
Eraldised	639	639	
Kokku lühiajalised kohustised	150 501	199 318	
Kokku kohustised	150 501	199 318	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	44 740	44 740	
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 444 687	11 421 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 239 457	1 058 275	
Kokku omakapital	10 733 358	12 528 650	
Kokku kohustised ja omakapital	10 883 859	12 727 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	8 453 332	9 446 181
Muud äritulud	111 639	74 010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 862 958	-8 115 813
Mitmesugused tegevuskulud	-38 963	-45 423
Tööjõukulud	-223 076	-229 466
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-265 422	-212 647
Muud ärikulud	-45 365	-52 980
Ärikasum (kahjum)	1 129 187	863 862
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	209	161
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	128 414	200 349
Muud finantstulud ja -kulud	6 647	18 903
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 264 457	1 083 275
Tulumaks	-25 000	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 239 457	1 058 275

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 129 187	863 862
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	223 076	212 647
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 436	-26 271
Muud korrigeerimised	59 148	-11 205
Kokku korrigeerimised	272 788	175 171
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	366 873	608 760
Varude muutus	346 619	481 180
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-48 817	-730 096
Laekunud intressid	85 603	63 739
Makstud intressid	0	-7
Kokku rahavood äritegevusest	2 152 253	1 462 609
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-493 732	-351 600
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	73 000	58 917
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-131 570	-310 754
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	-1 717 958	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-50 000
Laekunud intressid	43 350	124 968
Laekunud dividendid	140	1 230
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 226 770	-527 239
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	34 473	33 946
Saadud laenude tagasimaksed	-33 315	-32 135
Makstud dividendid	-100 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-25 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	176 181	300 778
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 339	177 589
Kokku rahavood	-22 178	1 112 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 615 120	4 473 421
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 178	1 112 959
Valuutakursside muutuste mõju	6 108	28 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 599 050	5 615 120

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	44 740	4 474	11 521 161	11 570 375
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	44 740	4 474	11 521 161	11 570 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 058 275	1 058 275
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2015	44 740	4 474	12 479 436	12 528 650
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	44 740	4 474	12 479 436	12 528 650
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

Muud muutused omakapitalis:

- 2016.a. AS Balti Bussi Grupp jagunes eraldumise teel, Üleantud kinnisvarainvesteeringud summas 2 934 750 eurot.
- Ümarduste korrigeerimine -1 euro.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud arvestades Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudeid. On järgitud Vabariigi Valitsuse ja EV Rahandusministeeriumi määrusi, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2016.a. raamatupidamise aastaaruandes esitatava kasumiaruande koostamisel kasutas AS Balti Bussi Grupp Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse 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 alates 2016.st majandusaastast soetusmaksumus miinus akumulieitud 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Pangakontod	5 598 466	5 615 120	
Sularaha kassas	584	0	
Kokku raha	5 599 050	5 615 120	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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			3,4
Ostjatelt laekumata arved	209 707	209 707			3,4
Nõuded seotud osapoolte vastu	174 245	174 245			18
Muud nõuded	1 226 457	910 803	85 654	230 000	9
Laenunõuded	1 226 341	910 687	85 654	230 000	9
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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	709 970	709 970			
Ostjatelt laekumata arved	709 970	709 970			
Muud nõuded	1 392 992	935 500	457 492		
Laenunõuded	1 392 876	935 384	457 492		
Viitlaekumised	116	116			
Kapitalirendinõuded	494 559	203 962	290 597		
Kasutusrendinõuded	6 750	6 750			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 604 271	1 856 182	748 089		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	383 952	709 970	
tütarettevõttelt laekumata arved	174 245	0	
muud laekumata arve	209 707	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	383 952	709 970	4

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	591 955	692 723
Müügiks ostetud kaubad	575 268	496 857
Ettemaksed varude eest	365 567	327 741
Saabumata kaup	592	362 680
Kokku varud	1 533 382	1 880 001

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		28 330	39 934
Üksikisiku tulumaks		2 101	2 309
Sotsiaalmaks		4 367	4 692
Kohustuslik kogumispension		314	313
Töötuskindlustusmaksed		309	317
Ettemaksukonto jääk	0		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35 421	47 565

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OOO	44 159	-140	209	44 228
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	44 159	-140	209	44 228

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	Lisa nr
	Muud		
Soetamine	250 000	250 000	
31.12.2015	250 000	250 000	
		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2015	250 000	250 000	8
31.12.2016	250 000	250 000	

Mandatum Life Insurance Baltic SE varahaldusteenuse leping

Lepingu pikkus aastates 20

Fikseeritud % investeeringu reservist 1%.

Juhatuse otsusega tekkepõhist intressi ei kajastata kuna leping on võimalik igal ajahetkel lõpetada ning investeeritud raha tagasimaksel kajastuvad ka intressid.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 226 341	910 687	85 654	230 000				9
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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 392 876	935 384	457 492		1 - 24%			
Viitlaekumised	116	116						
Kokku muud nõuded	1 392 992	935 500	457 492					

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
Ümberklassifitseerimised	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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	1 237 092
Ostud ja parendused	278 703
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	11 205
Muud muutused	32 050
31.12.2015	1 559 050
Ümberklassifitseerimised	-1 559 050
31.12.2016	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	50 246	21 566
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 715	48 343

Juhatuse otsusega kajastada kinnisvarainvesteeringuid alates 01.01.2016 soetusmaksumus miinus akumuleeritud kulum meetodil, võttes aluseks kinnisvara õiglase väärtused seisuga 31.12.2015. Ümberklassifitseerimine loetakse õigustatuks, hoides kokku kulusid ning aega, mis kulus kinnisvara õiglase väärtuse leidmiseks.

Muude muutuste all kajastatakse 2016.a jagunemisel eraldumise teel müügieesmärgil või renditulu teenimise eesmärgil soetatud kinnisvaraobjekte summas 1140 000 eurot ning tulevaste kinnisvarasoetuste eest teostatud ettemaksed summas 94 750 eurot.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	3 105	170 666	1 034 905	8 098	61 484	1 104 487	9 040	1 287 298
Akumuleeritud kulum		-125 768	-431 700	-4 551	-50 764	-487 015	-5 456	-618 239
Jääkmaksumus	3 105	44 898	603 205	3 547	10 720	617 472	3 584	669 059
Ostud ja parendused			351 600			351 600		351 600
Amortisatsioonikulu		-7 505	-199 164	-1 136	-3 781	-204 081	-1 061	-212 647
Müügid			-32 646			-32 646		-32 646
Muud muutused		1						1
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	73 000	58 917
Transpordivahendid	73 000	58 917
Kokku	73 000	58 917

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitaliisingleping	494 559	203 962	290 597	6,5 - 8%			12
Kapitalirendileping	6 750	6 750		8%			
Kapitalirendinõuded kokku	501 309	210 712	290 597				12

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	13

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 918	39 918	
Võlad töövõtjatele	19 235	19 235	
Maksuvõlad	47 565	47 565	
Muud võlad	4 800	4 800	
Muud viitvõlad	4 800	4 800	
Saadud ettemaksed	85 350	85 350	
Tulevaste perioodide tulud	85 350	85 350	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 868	196 868	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostuarved, mille maksetähtaeg saabumata	11 213	39 918	
Ostuarve seotud osapoolelt	1 020	0	
Kokku võlad tarnijatele	12 233	39 918	14

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 139	19 235	15
Kokku võlad töövõtjatele	18 139	19 235	15

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Läti	5 448 610	2 254 544	
Leedu	10 046	1 530	
Soome	6 912	107 284	
Belgia	39 000	30 418	
Eesti	2 750 608	6 952 025	
Taani	8 620	11 370	
Tšehhi	8 350	24 000	
Holland	960	0	
Rootsi	3 796	0	
Kreeka	500	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 277 402	9 381 171	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Iraak	3 150	11 200	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	172 780	53 810	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	175 930	65 010	
Kokku müügitulu	8 453 332	9 446 181	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muude mootersõidukite müük	6 799 783	7 945 208	
Varuosade ja tarvikute müük	1 133 680	1 092 731	
Autobusside remont- ja hooldusteenus	153 624	122 550	
Autobusside kasutusteenus	336 556	235 026	
Muu teenus	29 689	50 666	
Kokku müügitulu	8 453 332	9 446 181	16

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	166 723	171 499
Sotsiaalmaksud	56 353	57 967
Kokku tööjõukulud	223 076	229 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	174 245	0	249 604	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 020		

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Baltic Bus Group Sia	81 766		4%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eesti Bussirent OÜ	270 000	250 000	6%	EUR	2018
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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	47 915	145 374	42 339	150 858
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 060			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 006	12 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2017

aktsiaselts Balti Bussi Grupp (registrikood: 10178874) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SIMULANT	Juhatuse liige	25.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Balti Bussi Grupp aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Balti Bussi Grupp (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 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 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.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 vandeauditori 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 228

ACTA AUDIT OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 603

Punane tn 56, Tallinn, Harju maakond, 13619

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Balti Bussi Grupp (registrikood: 10178874) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 444 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 239 457
Kokku	10 684 144
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	6799783	80.44%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1133680	13.41%	Ei
Muu teenindus	96099	366245	4.33%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	153624	1.82%	Ei

Sidevahendid

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