

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Balti Autogrupp

registrikood: 11202793

tänava/talu nimi, Kotka 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50404

telefon: +372 5260028

e-posti aadress: baltiautogrupp@nemm.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük.

Balti Autogrupp OÜ 2013. a müügitulu oli 475 860 eurot ja puhaskasum 59 291 eurot.

2014.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul ning oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Ettevõttes oli 2013.a 2 töötajat ning neile makstud tasu suurus on 18 013 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	58 971	20 650
Nõuded ja ettemaksed	182 608	102 279
Varud	107 866	113 687
Kokku käibevara	349 445	236 616
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 670	0
Materiaalne põhivara	178	518
Kokku põhivara	1 848	518
Kokku varad	351 293	237 134
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	16 000
Võlad ja ettemaksed	3 629	6 761
Kokku lühiajalised kohustused	3 629	22 761
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	182 112	108 112
Kokku pikaajalised kohustused	182 112	108 112
Kokku kohustused	185 741	130 873
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 449	92 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 291	10 828
Kokku omakapital	165 552	106 261
Kokku kohustused ja omakapital	351 293	237 134

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	475 860	722 295
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 514	-710 022
Mitmesugused tegevuskulud	-3 623	0
Tööjõukulud	-23 451	-7 860
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-340	-339
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 932	4 074
Intressikulud	-6 027	0
Muud finantstulud ja -kulud	13 386	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 291	4 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 291	4 074

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 932	4 074
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	340	339
Kokku korrigeerimised	340	339
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 799	6 145
Varude muutus	5 821	45 122
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 132	5 340
Laekunud intressid	13 386	7 747
Makstud intressid	-6 027	-993
Kokku rahavood äritegevusest	52 521	67 774
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	76 000
Antud laenud	-215 270	-41 000
Antud laenude tagasimaksed	137 070	15 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 200	50 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	148 000	26 000
Saadud laenude tagasimaksed	-84 000	-133 762
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 000	-107 762
Kokku rahavood	38 321	10 512
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 650	10 138
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 321	10 512
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 971	20 650

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	0	0	256	0	0	0	92 621	95 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	10 828	10 828
31.12.2012	2 556	0	0	0	256	0	0	0	103 449	106 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	59 291	59 291
31.12.2013	2 556	0	0	0	256	0	0	0	162 740	165 552

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulude arvestus

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	624	2 092
Arvelduskonto	58 347	18 558
Kokku raha	58 971	20 650

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	71 078	71 078	0	0
Muud nõuded	111 530	111 530	0	0
Laenunõuded	107 377	107 377	0	0
Intressinõuded	4 153	4 153	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 608	182 608		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	61 279	61 279	0	0
Ostjatelt laekumata arved	61 279	61 279	0	0
Muud nõuded	41 000	41 000	0	0
Laenunõuded	41 000	41 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 279	102 279	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	411	0	3 186
Üksikisiku tulumaks	0	210	0	177
Sotsiaalmaks	0	434	0	333
Töötuskindlustusmaksed	0	39	0	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 094	0	3 738

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	639	639	719	1 358
Akumuleeritud kulum	-320	-320	-180	-500
Jääkmaksumus	319	319	539	858
Amortisatsioonikulu	-160	-160	-180	-340
31.12.2012				
Soetusmaksumus	639	639	719	1 358
Akumuleeritud kulum	-480	-480	-360	-840
Jääkmaksumus	159	159	359	518
Amortisatsioonikulu	-159	-159	-181	-340
31.12.2013				
Soetusmaksumus	639	639	719	1 358
Akumuleeritud kulum	-639	-639	-541	-1 180
Jääkmaksumus	0	0	178	178

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen 1	92 112	0	0	92 112	5%	EUR	31.12.2017
Pikaajaline laen 2	90 000	0	90 000	0	12%	EUR	19.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	182 112		90 000	92 112			
Laenukohustused kokku	182 112		90 000	92 112			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	16 000	16 000			5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	108 112	0	108 112	0	5%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	108 112	0	108 112	0			
Laenukohustused kokku	124 112	16 000	108 112	0			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	452 860	687 628
Soome	2 000	34 667
Läti	21 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	475 860	722 295
Kokku müügitulu	475 860	722 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	475 860	646 295
Kinnisvarainvesteeringu müük	0	76 000
Kokku müügitulu	475 860	722 295

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 013	4 985
Sotsiaalmaksud	5 438	2 875
Kokku tööjõukulud	23 451	7 860
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 488	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	38 488	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 825	2 212

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2014

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 291
Kokku	162 740
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	475860	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260028
E-posti aadress	baltiautogrupp@nemm.ee