

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Balti Autogrupp

registrikood: 11202793

tänava/talu nimi, Kotka 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük.

Balti Autogrupp OÜ 2014. a müügitulu oli 524644 eurot ja puhaskasum 22 759 eurot.

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

Ettevõttes oli 2014.a 2 töötajat ning neile makstud tasu suurus on 31 865 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	11 643	58 971
Nõuded ja ettemaksed	114 693	182 608
Varud	74 685	107 866
Kokku käibevara	201 021	349 445
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	123 788	0
Finantsinvesteeringud	1 253	1 670
Materiaalne põhivara	1 385	178
Kokku põhivara	126 426	1 848
Kokku varad	327 447	351 293
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	103 694	0
Võlad ja ettemaksed	10 354	3 629
Kokku lühiajalised kohustused	114 048	3 629
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	30 097	182 112
Kokku pikaajalised kohustused	30 097	182 112
Kokku kohustused	144 145	185 741
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	0	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 996	103 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 750	59 291
Kokku omakapital	183 302	165 552
Kokku kohustused ja omakapital	327 447	351 293

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	524 644	475 860
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-466 815	-396 514
Mitmesugused tegevuskulud	0	-3 623
Tööjõukulud	-31 865	-23 451
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-198	-340
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 766	51 932
Intressikulud	-12 024	-6 027
Muud finantstulud ja -kulud	9 008	13 386
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 750	59 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 750	59 291

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 766	51 932
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	198	340
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-122	0
Kokku korrigeerimised	76	340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 890	-9 799
Varude muutus	-33 181	5 821
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 725	-3 132
Laekunud intressid	9 008	13 386
Makstud intressid	-12 024	-6 027
Kokku rahavood äritegevusest	-10 520	52 521
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 583	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	300	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-82 085	-215 270
Antud laenude tagasimaksed	42 300	137 070
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 068	-78 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	148 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-84 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 740	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 260	64 000
Kokku rahavood	-47 328	38 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 971	20 650
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 328	38 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 643	58 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556				256				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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-256	0	0	0	23 006	22 750
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556				0				180 746	183 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2014 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Finantskohustused**

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 õiglasest 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	7 965	624
Arvelduskonto	3 678	58 347
Kokku raha	11 643	58 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103 693	103 693	0	0
Ostjatelt laekumata arved	103 693	103 693	0	0
Muud nõuded	11 000	11 000	0	0
Laenunõuded	11 000	11 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 693	114 693		

	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		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	516	0	411
Üksikisiku tulumaks	0	390	0	210
Sotsiaalmaks	0	764	0	434
Töötuskindlustusmaksed	0	59	0	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 729		1 094

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			1 583	1 583
Amortisatsioonikulu			-198	-198
Müügid			-178	-178
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	2 124	2 124
Akumuleeritud kulum	0	0	-739	-739
Jääkmaksumus	0	0	1 385	1 385

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	300	0
Kokku	300	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 1	90 000	90 000			12%	EUR	19.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	90 000	90 000					
Lühiajalised võlakirjad							
Kapitalirendikohustus	13 694	13 694					
Lühiajalised võlakirjad kokku	13 694	13 694					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	11 247			11 247	5%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	11 247			11 247			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirendikohustus	18 850	0	18 850	0	4,287%	EUR	31.03.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	18 850		18 850				
Laenukohustused kokku	133 791	103 694	18 850	11 247			

	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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 237	2 237
Võlad töövõtjatele	1 388	1 388
Maksuvõlad	1 729	1 729
Muud võlad	5 000	5 000
Dividendivõlad	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	10 354	10 354
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	833	833
Võlad töövõtjatele	1 702	1 702
Maksuvõlad	1 094	1 094
Kokku võlad ja ettemaksed	3 629	3 629

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	493 419	452 860
Soome	10 225	2 000
Läti	0	21 000
Itaalia	21 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	524 644	475 860
Kokku müügitulu	524 644	475 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	524 644	475 860
Kinnisvarainvesteeringu müük	0	0
Kokku müügitulu	524 644	475 860

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	23 791	18 013
Sotsiaalmaksud	8 074	5 438
Kokku tööjõukulud	31 865	23 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 488	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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	12 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2015

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	27.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 750
Kokku	180 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	524644	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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