

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük.

Balti Autogrupp OÜ 2015. a müügitulu oli 524 264 eurot ja puhaskasum 40 029 eurot.

2016.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul ning oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Ettevõttes oli 2015.a 2 töötajat ning neile makstud tasu suurus on 27 289 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 923	11 643	2
Nõuded ja ettemaksed	114 975	114 693	3
Varud	136 893	74 685	
Kokku käibevara	272 791	201 021	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	123 788	
Finantsinvesteeringud	0	1 253	
Nõuded ja ettemaksed	24 744	0	3
Materiaalne põhivara	1 187	1 385	5
Kokku põhivara	25 931	126 426	
Kokku varad	298 722	327 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 782	103 694	6
Võlad ja ettemaksed	45 295	10 354	7
Kokku lühiajalised kohustused	52 077	114 048	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 314	30 097	6
Kokku pikaajalised kohustused	23 314	30 097	
Kokku kohustused	75 391	144 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 746	157 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 029	22 750	
Kokku omakapital	223 331	183 302	
Kokku kohustused ja omakapital	298 722	327 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	524 264	524 644
Muud äritulud	27 203	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 460	-466 815
Mitmesugused tegevuskulud	-855	0
Tööjõukulud	-27 289	-31 865
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-198	-198
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 665	25 766
Intressikulud	-10 538	-12 024
Muud finantstulud ja -kulud	6 902	9 008
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 029	22 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 029	22 750

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 665	25 766
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	198	198
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-122
Kokku korrigeerimised	198	76
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 641	-6 890
Varude muutus	-62 208	-33 181
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 044	6 725
Laekunud intressid	-6 902	9 008
Makstud intressid	-10 538	-12 024
Kokku rahavood äritegevusest	12 900	-10 520
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 583
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	300
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-82 085
Antud laenude tagasimaksed	0	42 300
Muud laekumised investeerimistegevusest	127 430	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	127 430	-41 068
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-170 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 050	-10 740
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-131 050	4 260
Kokku rahavood	9 280	-47 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 643	58 971
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 280	-47 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 923	11 643

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	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	0	0	0	0	0	0	180 746	183 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	45 029	45 029
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2015	2 556	0	0	0	0	0	0	0	220 775	223 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2015 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. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 valmisolekus 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	9 904	7 965
Arvelduskonto	11 019	3 678
Kokku raha	20 923	11 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	139 719	114 975	24 744	
Ostjatelt laekumata arved	139 719	114 975	24 744	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 719	114 975	24 744	

	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
Laenuõuded	11 000	11 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 693	114 693		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 613	0	516
Üksikisiku tulumaks	0	207	0	390
Sotsiaalmaks	0	452	0	764
Töötuskindlustusmaksed	0	33	0	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 305	0	1 729

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu			-198	-198
31.12.2015				
Soetusmaksumus			2 124	2 124
Akumuleeritud kulum			-937	-937
Jääkmaksumus			1 187	1 187

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	0	300
Kokku	0	300

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	6 782	6 782					
Lühiajalised laenud kokku	6 782	6 782					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	11 246		11 246		5%		31.12.2017
Kapitalirendikohustus	12 068		12 068				
Pikaajalised laenud kokku	23 314		23 314				
Laenukohustused kokku	30 096	6 782	23 314				

	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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 029	31 029
Võlad töövõtjatele	961	961
Maksuvõlad	3 305	3 305
Muud võlad	10 000	10 000
Dividendivõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	45 295	45 295
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 264	493 419
Soome	0	10 225
Itaalia	0	21 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	524 264	524 644
Kokku müügitulu	524 264	524 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	524 264	524 644
Kokku müügitulu	524 264	524 644

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 396	23 791
Sotsiaalmaksud	6 893	8 074
Kokku tööjõukulud	27 289	31 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2016

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	17.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 029
Kokku	220 775
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	522848	99.73%	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