

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Balti Autogrupp

registrikood: 11202793

tänava/talu nimi, Kotka tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50404

telefon: +372 5260028

e-posti aadress: baltiautogrupp@nemm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük.

Balti Autogrupp OÜ 2018. a müügitulu oli 927 437 eurot ja puhaskasum 8 437 eurot.

2019.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul ning oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Ettevõttes oli 2018.a 2 töötajat ning neile makstud tasu suurus oli 25 056 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 111	3 257	2
Nõuded ja ettemaksed	79 385	148 622	3
Varud	138 278	20 500	
Kokku käibevarad	291 774	172 379	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	39 014	122 447	3
Materiaalsed põhivarad	593	791	5
Kokku põhivarad	39 607	123 238	
Kokku varad	331 381	295 617	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 386	16 017	6
Võlad ja ettemaksed	29 806	11 517	7
Kokku lühiajalised kohustised	67 192	27 534	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 189	49 076	6
Kokku pikaajalised kohustised	34 189	49 076	
Kokku kohustised	101 381	76 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 007	214 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 437	1 686	
Kokku omakapital	230 000	219 007	
Kokku kohustised ja omakapital	331 381	295 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	927 437	554 177
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-870 303	-536 285
Mitmesugused tegevuskulud	-14 310	0
Tööjõukulud	-25 056	-14 252
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-198	-198
Muud ärikulud	-7 641	0
Ärikasum (kahjum)	9 929	3 442
Intressitulud	5 620	1 069
Intressikulud	-7 112	-2 575
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 437	1 936
Tulumaks	0	-250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 437	1 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2018 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 valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Finantskohustised****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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 600	3 041
Arvelduskonto	71 511	216
Kokku raha	74 111	3 257

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 079	26 079	0	0
Ostjatelt laekumata arved	26 079	26 079	0	0
Muud nõuded	92 320	53 306	39 014	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 399	79 385	39 014	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	51 557	51 557	0	0
Ostjatelt laekumata arved	51 557	51 557	0	0
Muud nõuded	219 512	97 065	122 447	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 069	148 622	122 447	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	662	0	27
Üksikisiku tulumaks	0	125	0	246
Sotsiaalmaks	0	535	0	546
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 359	0	858

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus							2 124				2 124
Akumuleeritud kulum							-1 135				-1 135
Jääkmaksumus							989				989
Amortisatsioonikulu							-198				-198
31.12.2017											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	2 124	0	0	0	2 124
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	-1 333	0	0	0	-1 333
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	791	0	0	0	791
Amortisatsioonikulu							-198				-198
31.12.2018											
Soetusmaksumus							2 124				2 124
Akumuleeritud kulum							-1 531				-1 531
Jääkmaksumus							593				593

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	14 887	14 887			2,12%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	14 887	14 887					
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajaline laen	22 499	22 499			2%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised võlakirjad kokku	22 499	22 499					
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirendikohustus	34 189		34 189		2,12%		30.08.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	34 189		34 189				
Laenukohustised kokku	71 575	37 386	34 189				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	16 017	16 017			2,12	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	16 017	16 017					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	49 076	0	49 076	0	2,12	EUR	30.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	49 076	0	49 076	0			
Laenukohustised kokku	65 093	16 017	49 076	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 053	18 053	0	0
Võlad töövõtjatele	1 394	1 394	0	0
Maksuvõlad	1 359	1 359	0	0
Muud võlad	9 000	9 000	0	0
Dividendivõlad	9 000	9 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 806	29 806	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	275	275	0	0
Võlad töövõtjatele	1 384	1 384	0	0
Maksuvõlad	858	858	0	0
Muud võlad	9 000	9 000	0	0
Dividendivõlad	9 000	9 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 517	11 517	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	927 437	552 177
Soome	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	927 437	554 177
Kokku müügitulu	927 437	554 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	927 437	554 177
Kokku müügitulu	927 437	554 177

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 483	9 569
Sotsiaalmaksud	6 573	4 683
Kokku tööjõukulud	25 056	14 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2019

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	08.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 437
Kokku	227 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	927437	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rünno Põhjala	38109142726	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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