

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük.

Balti Autogrupp OÜ 2019. a müügitulu oli 1 416 988 eurot ja puhaskasum 17 731 eurot.

2020.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Ettevõttes oli 2019.a 2 töötajat ning neile makstud tasu suurus oli 24 831 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 297	74 111
Nõuded ja ettemaksed	102 987	79 385
Varud	347 241	138 278
Kokku käibevarad	452 525	291 774
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	56 521	39 014
Materiaalsed põhivarad	395	593
Kokku põhivarad	56 916	39 607
Kokku varad	509 441	331 381
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	196 420	37 386
Võlad ja ettemaksed	22 290	29 806
Kokku lühiajalised kohustised	218 710	67 192
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	43 000	34 189
Kokku pikaajalised kohustised	43 000	34 189
Kokku kohustised	261 710	101 381
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 444	219 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 731	8 437
Kokku omakapital	247 731	230 000
Kokku kohustised ja omakapital	509 441	331 381

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 416 988	927 437
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 374 363	-870 303
Mitmesugused tegevuskulud	-2 415	-14 310
Tööjõukulud	-24 831	-25 056
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-198	-198
Muud ärikulud	0	-7 641
Ärikasum (kahjum)	15 181	9 929
Intressitulud	5 181	5 620
Intressikulud	-1 980	-7 112
Muud finantstulud ja -kulud	-651	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 731	8 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 731	8 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2019 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 lisa 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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	173	2 600
Arvelduskonto	2 124	71 511
Kokku raha	2 297	74 111

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	37 597	37 597	0	0
Ostjatelt laekumata arved	37 597	37 597	0	0
Muud nõuded	121 911	65 390	56 521	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 508	102 987	56 521	0

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	50	0	662
Üksikisiku tulumaks	0	125	0	125
Sotsiaalmaks	0	542	0	535
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		754		1 359

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 124	2 124
Akumuleeritud kulum	-1 333	-1 333
Jääkmaksumus	791	791
Amortisatsioonikulu	-198	-198
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 124	2 124
Akumuleeritud kulum	-1 531	-1 531
Jääkmaksumus	593	593
Amortisatsioonikulu	-198	-198
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 124	2 124
Akumuleeritud kulum	-1 729	-1 729
Jääkmaksumus	395	395

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	7 991	7 991			2,12%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	7 991	7 991					
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajaline laen	188 429	188 429			2%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised võlakirjad kokku	188 429	188 429					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	13 618	0	13 618	0	2,12%	EUR	30.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	13 618	0	13 618	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline laen	29 382	0	29 382	0	2%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	29 382	0	29 382	0			
Laenukohustised kokku	239 420	196 420	43 000	0			

	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	0	34 189	0	2,12%		30.08.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	34 189	0	34 189	0			
Laenukohustised kokku	71 575	37 386	34 189	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 142	11 142	0	0
Võlad töövõtjatele	1 394	1 394	0	0
Maksuvõlad	754	754	0	0
Muud võlad	9 000	9 000	0	0
Dividendivõlad	9 000	9 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 290	22 290	0	0

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 416 988	927 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 416 988	927 437
Kokku müügitulu	1 416 988	927 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	1 416 988	927 437
Kokku müügitulu	1 416 988	927 437

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	18 297	18 483
Sotsiaalmaksud	6 534	6 573
Kokku tööjõukulud	24 831	25 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.11.2020

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	22.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 731
Kokku	245 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1416988	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