

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihtnumber: 50404

telefon: +372 5260028

e-posti aadress: baltiautogrupp@nemmm.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 2020. a müügitulu oli 1 659 684 eurot ja puhaskasum 19 058 eurot.

2020.a omandati osalus ettevõttes Next Auto OÜ.

2021.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Ettevõttes oli 2020.a 1 töötaja ning talle makstud tasu suurus oli 5 503 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 548	2 297
Nõuded ja ettemaksed	33 133	102 987
Varud	384 662	347 241
Kokku käibevarad	462 343	452 525
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0
Nõuded ja ettemaksed	0	56 521
Kinnisvarainvesteeringud	6 000	0
Materiaalsed põhivarad	3 423	395
Kokku põhivarad	10 673	56 916
Kokku varad	473 016	509 441
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	113 020	196 420
Võlad ja ettemaksed	15 447	22 290
Kokku lühiajalised kohustised	128 467	218 710
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	80 760	43 000
Kokku pikaajalised kohustised	80 760	43 000
Kokku kohustised	209 227	261 710
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 175	227 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 058	17 731
Kokku omakapital	263 789	247 731
Kokku kohustised ja omakapital	473 016	509 441

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 659 684	1 416 988
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 626 218	-1 374 363
Mitmesugused tegevuskulud	-4 480	-2 415
Tööjõukulud	-5 503	-24 831
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-428	-198
Ärikasum (kahjum)	23 055	15 181
Intressitulud	3 576	5 181
Intressikulud	-7 573	-1 980
Muud finantstulud ja -kulud	0	-651
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 058	17 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 058	17 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2020 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. 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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	11 723	173
Arvelduskonto	32 825	2 124
Kokku raha	44 548	2 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 133	33 133	0
Ostjatelt laekumata arved	33 133	33 133	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 133	33 133	0
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 597	37 597	0
Ostjatelt laekumata arved	37 597	37 597	0
Muud nõuded	121 911	65 390	56 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 508	102 987	56 521

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 080	0	50
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	125
Sotsiaalmaks	0	162	0	542
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 254	0	754

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	3 456	3 456
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 580	5 580
Akumuleeritud kulum	-2 157	-2 157
Jääkmaksumus	3 423	3 423

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendikohustus	5 436	5 436			2,16%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	5 436	5 436					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	154 708	94 056	60 652	0	2,5%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	154 708	94 056	60 652	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirendikohustus	14 300	8 125	6 175	0	2,12%	EUR	30.08.2022
Kapitalirendikohustus	19 336	5 403	13 933	0	2,176%	EUR	30.10.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	33 636	13 528	20 108	0			
Laenukohustised kokku	193 780	113 020	80 760	0			

	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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 193	4 193
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	4 254	4 254
Muud võlad	6 000	6 000
Dividendivõlad	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	15 447	15 447
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 142	11 142
Võlad töövõtjatele	1 394	1 394
Maksuvõlad	754	754
Muud võlad	9 000	9 000
Dividendivõlad	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	22 290	22 290

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 610 684	1 416 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	49 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 659 684	1 416 988
Kokku müügitulu	1 659 684	1 416 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	1 659 684	1 416 988
Kokku müügitulu	1 659 684	1 416 988

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 079	18 297
Sotsiaalmaksud	1 425	6 534
Kokku tööjõukulud	5 504	24 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2021

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	28.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 058
Kokku	261 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1659684	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