

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük. Balti Autogrupp OÜ 2021. a müügitulu oli 2 428 766 eurot ja puhaskasum 84 025 eurot. 2021.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine. Ettevõttes oli 2021.a 1 töötaja ning talle makstud tasu suurus oli 7 138 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	73 711	44 548
Nõuded ja ettemaksed	264 339	33 133
Varud	239 171	384 662
Kokku käibevarad	577 221	462 343
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250
Nõuded ja ettemaksed	56 310	0
Kinnisvarainvesteeringud	8 617	6 000
Materiaalsed põhivarad	5 245	3 423
Kokku põhivarad	71 422	10 673
Kokku varad	648 643	473 016
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 184	113 020
Võlad ja ettemaksed	95 216	15 447
Kokku lühiajalised kohustised	120 400	128 467
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	180 429	80 760
Kokku pikaajalised kohustised	180 429	80 760
Kokku kohustised	300 829	209 227
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 233	242 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 025	19 058
Kokku omakapital	347 814	263 789
Kokku kohustised ja omakapital	648 643	473 016

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	2 428 766	1 659 684
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 327 847	-1 626 218
Mitmesugused tegevuskulud	-4 881	-4 480
Tööjõukulud	-7 139	-5 503
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-599	-428
Ärikasum (kahjum)	88 300	23 055
Intressitulud	5 154	3 576
Intressikulud	-9 429	-7 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 025	19 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 025	19 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2021 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 maksamisele 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 922	11 723
Arvelduskonto	71 789	32 825
Kokku raha	73 711	44 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	189 881	189 881	0
Laenunõuded	130 768	74 458	56 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 649	264 339	56 310

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 135	0	4 080
Sotsiaalmaks	0	0	0	162
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 135	0	4 254

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	2 250	2 250
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 830	7 830
Akumuleeritud kulum	-2 585	-2 585
Jääkmaksumus	5 245	5 245

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	60 652		60 652				
Kapitalirendikohustus	144 961	25 184	119 777				
Pikaajalised laenud kokku	205 613	25 184	180 429				
Laenukohustised kokku	205 613	25 184	180 429				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 751	85 751
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	6 135	6 135
Muud võlad	3 330	3 330
Dividendivõlad	3 330	3 330
Kokku võlad ja ettemaksed	95 216	95 216
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 407 883	1 610 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 883	49 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 428 766	1 659 684
Kokku müügitulu	2 428 766	1 659 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	2 428 766	1 659 684
Kokku müügitulu	2 428 766	1 659 684

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 335	4 079
Sotsiaalmaksud	1 803	1 425
Kokku tööjõukulud	7 138	5 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	56 310	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 310	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021
Tütarettevõtjad	56 310
Kokku antud laenud	56 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2022

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	03.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 025
Kokku	345 258
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2428766	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