

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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: rynno@nextauto.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	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük. Balti Autogrupp OÜ 2022. a müügitulu oli 4 602 361 eurot ja puhaskasum 39 880 eurot. 2023.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	358 258	73 711
Nõuded ja ettemaksed	168 879	264 339
Varud	137 435	239 171
Kokku käibevarad	664 572	577 221
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 250
Nõuded ja ettemaksed	121 823	56 310
Kinnisvarainvesteeringud	8 617	8 617
Materiaalsed põhivarad	2 446	5 245
Kokku põhivarad	132 886	71 422
Kokku varad	797 458	648 643
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	38 363	25 184
Võlad ja ettemaksed	184 791	95 216
Kokku lühiajalised kohustised	223 154	120 400
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	184 018	180 429
Võlad ja ettemaksed	2 592	0
Kokku pikaajalised kohustised	186 610	180 429
Kokku kohustised	409 764	300 829
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 258	261 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 880	84 025
Kokku omakapital	387 694	347 814
Kokku kohustised ja omakapital	797 458	648 643

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	4 602 361	2 428 766
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 476 416	-2 327 847
Mitmesugused tegevuskulud	-67 575	-4 881
Tööjõukulud	0	-7 139
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 810	-599
Ärikasum (kahjum)	56 560	88 300
Intressitulud	0	5 154
Intressikulud	-16 680	-9 429
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 880	84 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 880	84 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2022 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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 845	1 922
Arvelduskonto	355 413	71 789
Kokku raha	358 258	73 711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	150 724	150 724	0
Ostjatelt laekumata arved	150 724	150 724	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 155	18 155	0
Laenunõuded	121 823	0	121 823
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 702	168 879	121 823

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 155	6 135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 155	6 135

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 810	-1 810
Ümberliigitamised	-989	-989
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 841	6 841
Akumuleeritud kulum	-4 395	-4 395
Jääkmaksumus	2 446	2 446

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	63 244	28 831	34 413	
Kapitalirendikohustis	159 137	9 532	149 605	
Pikaajalised laenud kokku	222 381	38 363	184 018	
Laenukohustised kokku	222 381	38 363	184 018	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	60 652	0	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	183 391	183 391	
Muud võlad	1 400	1 400	
Dividendivõlad	1 400	1 400	
Saadud ettemaksed	2 592	0	2 592
Muud saadud ettemaksed	2 592	0	2 592
Kokku võlad ja ettemaksed	187 383	184 791	2 592

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	85 751	85 751	
Maksuvõlad	6 135	6 135	
Muud võlad	3 330	3 330	
Dividendivõlad	3 330	3 330	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 216	95 216	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 597 970	2 407 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 004 391	20 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 602 361	2 428 766
Kokku müügitulu	4 602 361	2 428 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõiduautode müük	4 602 361	2 428 766
Kokku müügitulu	4 602 361	2 428 766

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	5 335
Sotsiaalmaksud	0	1 803
Kokku tööjõukulud	0	7 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 571	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 571	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	109 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 610	56 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 610	56 310

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	56 310	0	56 310
Kokku antud laenud	0	56 310	0	56 310
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	56 310	226 300	212 300	70 310
Kokku antud laenud	56 310	226 300	212 300	70 310

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	121 450	0	0	120 810	0	0
Kokku müüdud	121 450	0	0	120 810	0	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	624 797	0	0	222 512	0	0
Kokku ostetud	624 797	0	0	222 512	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2023

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	18.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 880
Kokku	385 138
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	4581187	99.54%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260028
E-posti aadress	rynno@nextauto.ee