

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Balti Autokeskus OÜ

registrikood: 14143364

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Meistri tn 20

postisihthnumber: 13517

e-posti aadress: olavi@baltiautokeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Balti Autokeskus on sõiduautode müügi ja vahendusega tegelev ettevõte. Ettevõte on loodud aastal 2016 ja alates 2019 aastast tegeleb edukalt sõidukite müügiga.

Aastal 2023 töötati välja uusi arengukavasid. OÜ Balti Autokeskus näeb tuleviku suunaks elektriautode vahendust koos impordiga Eesti. Samal ajal diiselmootoritega sõidukite eksporti väljapoole Euroopat arengumaadesse. Ettevõte otsib ja katsetab uusi ekspordi turgusid kellel müüa EU-s niiõelda ära kasutatud autode müüki.

Möödunud majandusaastal rahalisi arengu- ja uurimusväljaminekuid ei tehtud. 2024a on otsustatud investeerida baltiautokeskus.ee kodulehe ja IT arendusesse.

Tööjõukulused aastal 2023 arvestatud ja makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 399	75	2
Nõuded ja ettemaksed	116 901	61 388	3
Varud	533 088	546 344	4
Kokku käibevarad	675 388	607 807	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 284	2 030	6
Kokku põhivarad	1 284	2 030	
Kokku varad	676 672	609 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	372 752	464 939	
Võlad ja ettemaksed	156 528	91 995	7
Kokku lühiajalised kohustised	529 280	556 934	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 977	45 089	
Kokku pikaajalised kohustised	48 977	45 089	
Kokku kohustised	578 257	602 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 306	13 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 601	-7 931	
Kokku omakapital	98 415	7 814	
Kokku kohustised ja omakapital	676 672	609 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 240 095	770 353	9
Muud äritulud	25 000	20 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 158 286	-771 913	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 146	-15 533	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-746	-746	
Ärikasum (kahjum)	93 917	2 161	
Intressitulud	16 457	0	
Intressikulud	-19 773	-8 904	13
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 601	-7 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 601	-7 931	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Autokeskuse 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumis, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluku kasutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 (ühe) aasta ja/või maksumusega alates 400 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkest kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu materjalne põhivara 5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooni normid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 kaupade ja teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Perioodi kuludena arvestatakse majandusaastal või eelnevatel perioodidel tekkinud hinnagulisi ja potentsiaalseid kulusid. Arvesse võetakse ka pärast majandusaasta lõppu ja enne majandusaasta aruande esitamist ilmnenu kulud olenemata arve saabumise ajast. Tegevuskulusid kajastatakse lähtuvalt nende majanduslikust sisust ja loomust, mitte juriidilisest vormist.

Maksustamine

Sisaldab töötajatele väljamaksmata töötasusid koos üksikisiku tulumaksuga
Üksikisiku tulumaksu kohustuse kanded tehakse raamatupidamises palkade väljamaksmise kuupäevaga.

Seotud osapooled

Loetud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Rahakontod	25 399	75	2
Kokku raha	25 399	75	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 450	59 450	3
Ostjatelt laekumata arved	59 450	59 450	3
Laenunõuded	55 240	55 240	3
Ettemaksed	128	128	
Tulevaste perioodide kulud	128	128	3
Ettemaksed kauba eest	2 083	2 083	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 901	116 901	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Laenunõuded	55 000	55 000	
Ettemaksed	386	386	
Tulevaste perioodide kulud	386	386	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 388	61 388	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	431 768	345 391	
Müügiks ostetud kaubad	431 768	345 391	4
Ettemaksed varude eest	101 320	200 953	
Ettemaksed varude eest	101 320	200 953	4
Kokku varud	533 088	546 344	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	877	2	611
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	877	2	611

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 729	3 729
Akumuleeritud kulum	-1 040	-1 040
Jääkmaksumus	2 689	2 689
Amortisatsioonikulu	-746	-746
Ümberliigitamised	88	88
Muud ümberliigitamised	88	88
Muud muutused	-1	-1
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 729	3 729
Akumuleeritud kulum	-1 699	-1 699
Jääkmaksumus	2 030	2 030
Amortisatsioonikulu	-746	-746
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 729	3 729
Akumuleeritud kulum	-2 445	-2 445
Jääkmaksumus	1 284	1 284

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 201	102 201	7,8
Maksuvõlad	877	877	5,7
Saadud ettemaksed	53 450	53 450	
Tulevaste perioodide tulud	53 450	53 450	7
Kokku võlad ja ettemaksed	156 528	156 528	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 384	39 384	
Maksuvõlad	611	611	
Saadud ettemaksed	52 000	52 000	
Tulevaste perioodide tulud	52 000	52 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 995	91 995	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 201	39 384	7,8
Võlgnevus aruandvale isikule	0	0	
Kokku võlad tarnijatele	102 201	39 384	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	866 820	769 768	9
Soome	176 000	0	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	775	585	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 043 595	770 353	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Gruusia	196 500	0	9
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	196 500	0	
Kokku müügitulu	1 240 095	770 353	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kauba ja teenuse müügitulu	1 240 095	770 353	9
Kokku müügitulu	1 240 095	770 353	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 136 651	752 635	10
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59	1 626	10
Transpordikulud	9 306	4 173	10
Muud	12 270	13 479	10
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 158 286	771 913	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	4 125	2 098	11
Lähetuskulud	0	110	
Kommunaalkulud, hooldus- ja remondikulud	2 225	2 119	11
Raamatupidamisteenus	1 757	2 026	11
Reklaamikulud	250	22	11
Autode kütus	3 789	5 475	11
Muud	0	3 683	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 146	15 533	

Lisa 12 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	16 774	6 864	13
Intressikulu kapitalirendilt	2 999	2 040	13
Kokku intressikulud	19 773	8 904	

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 240	55 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 240	55 000
Laenukohustised		

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245 737	153 477
Kokku laenukohustised	245 737	153 477

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	240	55 240
Kokku antud laenud	55 000	240	55 240

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 787	11 310	153 477
Kokku laenukohustised	164 787	11 310	153 477

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 477	92 260	245 737
Kokku laenukohustised	153 477	92 260	245 737

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Balti Autokeskus OÜ (registrikood: 14143364) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI AASMANN	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 601
Kokku	95 907

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 601
Kokku	95 907

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1240095	100.00%	Jah