

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Balti Autogrupp

registrikood: 11202793

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Kotka tn 9

postisihthnumber: 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	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Balti Autogrupp OÜ põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode jaemüük. Balti Autogrupp OÜ 2023. a müügitulu oli 4 697 588 eurot ja puhaskasum 44 806 eurot. 2023.a põhieesmärgiks on jätkuvalt kasutatud autode müügi turul oma positsiooni säilitamine ja efektiivsuse tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	200 314	358 258
Nõuded ja ettemaksed	425 700	168 879
Varud	163 024	137 435
Kokku käibevarad	789 038	664 572
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0
Nõuded ja ettemaksed	0	121 823
Kinnisvarainvesteeringud	0	8 617
Materiaalsed põhivarad	1 289	2 446
Kokku põhivarad	2 539	132 886
Kokku varad	791 577	797 458
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	56 656	38 363
Võlad ja ettemaksed	74 668	184 791
Kokku lühiajalised kohustised	131 324	223 154
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	252 753	184 018
Võlad ja ettemaksed	0	2 592
Kokku pikaajalised kohustised	252 753	186 610
Kokku kohustised	384 077	409 764
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 138	345 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 806	39 880
Kokku omakapital	407 500	387 694
Kokku kohustised ja omakapital	791 577	797 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 697 588	4 602 361
Muud äritulud	8 333	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 549 108	-4 476 416
Mitmesugused tegevuskulud	-60 696	-67 575
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 158	-1 810
Muud ärikulud	-28 916	0
Ärikasum (kahjum)	66 043	56 560
Intressikulud	-28 624	-16 680
Muud finantstulud ja -kulud	7 713	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 132	39 880
Tulumaks	-326	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 806	39 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Autogrupp OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 nüüdiseväärtusest. 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 nüüdiseväärtuse 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 598	2 845
Arvelduskonto	198 716	355 413
Kokku raha	200 314	358 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	189 077	189 077	
Ostjatelt laekumata arved	189 077	189 077	
Laenunõuded	236 623	236 623	
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 700	425 700	

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 747	18 155	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 747	18 155	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 157	-1 157
31.12.2023		
Soetusmaksumus	6 841	6 841
Akumuleeritud kulum	-5 552	-5 552
Jääkmaksumus	1 289	1 289

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	185 623	0	185 623	
Kapitalirendikohustis	123 786	56 656	67 130	
Pikaajalised laenud kokku	309 409	56 656	252 753	
Laenukohustised kokku	309 409	56 656	252 753	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	24 921	24 921	
Maksuvõlad	24 747	24 747	
Muud võlad	25 000	25 000	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 668	74 668	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 103 388	3 597 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	594 200	1 004 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 697 588	4 602 361
Kokku müügitulu	4 697 588	4 602 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõidautode müük	4 697 588	4 602 361
Kokku müügitulu	4 697 588	4 602 361

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 571	40 571
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 571	40 571

Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 345	109 000
Kokku võlad ja ettemaksed	63 345	109 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	60 610

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	70 310	167 000	70 000	167 310
Kokku antud laenud	70 310	167 000	70 000	167 310

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	146 833	0	0	121 450	0	0
Kokku müüdnud	146 833	0	0	121 450	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	623 757	0	0	624 797	0	0
Kokku ostetud	623 757	0	0	624 797	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Balti Autogrupp (registrikood: 11202793) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PÕHJALA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 806
Kokku	404 944
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	4685778	99.75%	Jah