

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HT Motors Baltic OÜ

registrikood: 12027398

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Laki tn 16

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 51999799

e-posti aadress: info@htmoters.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused	16
Lisa 15 Tulumaks	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Üldine ülevaade

HT Motors Baltic OÜ põhitegevusalaks 2023. aastal oli mootorsõidukite (ATV-d, UTV-d, mootorrattad, rollerid, elektritõukerattad, elektrimootorrattad), nendega seotud lisavarustuse ja varuosade import ja müük, hooldus ja remont. Esindussalongide ärinimi on Veltmotocenter, koduleht on www.veltmotocenter.ee; HT Motors Baltic OÜ on ametlik esindaja mootorsõidukite kaubamärkidele Vespa, Piaggio, Aprilia, MotoGuzzi, Peugeot, Inokim, Velt Smart Scooter, Beta, Sherco, Aodes, CFMOTO, SuperSoco, Doohan, Talaria, Stark Varg, Kaabo ja Vsett. Lisaks pakutakse mootorsõidukitega seotud spetsiaalset sõiduvastust. HT Motors Baltic OÜ teine tegevusvaldkond on vedelkütusega töötavad soojuskiirgur ahjud ja elektri- ja gaasitoitel terrassisoojendid. Samuti pakutakse portatiivseid tööstuslikke jahutusseadmeid ja järelteenindust. Esindatavateks brändideks on Weltem, Hipers ja Veltron. Impordime ka keraamilisi söegrillide. Esindatavateks brändideks on Kamado Joe, Bastard, Blacstone ja gaasigrill Sahara. Eelpool nimetatud tootegruppe müüakse ettevõtte kodulehtedel www.soojuskiirgur.ee ja www.grillikeskus.ee. Ärinimi on Grillikeskus Soojuskiirgur.ee

Ettevõtte on 2 esindussalongi, üks asub Tallinnas ja teine Tartus.

2023. aasta oli ootuspäraselt võrreldav 2022 aasta majandusnäitajatega, kasvatasime veelgi nii ATV-de, sh Odes müügi mahtusid, kui ka Aprilia ja Vespa ning elektrimootorrataste Stark Varg müüke. 2023 aastal lõime juurde töökohti järelteeninduses ja selle kvaliteedi hoidmine on prioriteet. Lõime ka ühe lisatöökoha varuosade spetsialisti ametisse. Tartu esindus on pärast 2022. aasta laienemist müügi- ja järelteeninduse mahte tõstnud ja see on õigustanud. Odes ATV hulgi müüki ekspordi turgudel Lätis ja Leedus on samuti tõusuteel.

Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub ettevõtte kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kasumlikkusele.

Ettevõtte juhtkonna poolt on risk defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh intressirisk, euribori kasv), likviidsusrisk ja tegevusrisk. Intressirisk on eelkõige seotud kõrgete intressimääradega. Intressiriski mõju ettevõttele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	8 887 287	9 083 695
Käibe kasv	-2%	36%
Puhaskasum (EUR)	477 505	714 478
Kasumi kasv	-50%	16%
Puhaskasumi marginaal	5%	8%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,5	2,9
Varade tootlus (ROA)	14%	31%
Omakapitali tootlus (ROE)	26%	46%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

Puhaskasumi marginaal (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Varade tootlus ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali tootlus ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 522	151 068	
Nõuded ja ettemaksed	649 654	121 059	2
Varud	2 437 294	1 833 712	3
Kokku käibevarad	3 266 470	2 105 839	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	170 565	171 778	5
Kokku põhivarad	170 565	171 778	
Kokku varad	3 437 035	2 277 617	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145 798	140 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 152 724	594 642	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 298 522	734 642	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	318 033	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	318 033	0	
Kokku kohustised	1 616 555	734 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 163	825 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477 505	714 478	
Kokku omakapital	1 820 480	1 542 975	
Kokku kohustised ja omakapital	3 437 035	2 277 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 887 287	9 083 695	10
Muud äritulud	6 306	20 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 710 342	-7 761 628	11
Mitmesugused tegevuskulud	-292 861	-234 676	12
Tööjõukulud	-209 081	-163 736	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 019	-26 398	5
Olulised käibevara allahindlused	0	-162 516	14
Muud ärikulud	-7 927	-2 085	
Ärikasum (kahjum)	613 363	753 281	
Intressikulud	-81 465	-36 001	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 393	-2 802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	527 505	714 478	
Tulumaks	-50 000	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477 505	714 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

HT Motors Baltic OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusperioodiks on 01.01-31.12.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näiteks positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- teise ettevõtja omakapitali instrument (näiteks investering teise ettevõtja aktsiatesse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki ja sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpannga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ning muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude inventuur viiakse läbi vastavalt vajadusele, kuid mitte vähem kui kord aastas. Inventuuri tulemuste aluse hinnatakse varude likviidsust ja vanust ning vajadusel korrigeeritakse varude saldod bilansis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

a) Soetusmaksumus

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga ja lõppväärtust inventeertakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja muude oluliste muutuste korral.

Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikku eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistes perioodides varale arvestatav kulum. Kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutusele võetud ja lõpetatakse, kui lõppväärtus on võrdne jääkmaksumusega või vara lõplikul kasutusest eemaldamisel. Igal aruandepäeval hinnatakse kulumi arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-7 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-7 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud allahindlused, soodustused ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad vähendavad ettevõtte netovara, ilma, et ettevõtte omanikele oleks teostatud ettevõttest väljamakseid. Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotmata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande kuupäeva, 31. detsember 2023, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	629 539	629 539	
Ostjatelt laekumata arved	629 539	629 539	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	4
Muud nõuded	11	11	
Intressinõuded	11	11	
Ettemaksed	2 081	2 081	
Tulevaste perioodide kulud	2 081	2 081	
Tagatisrahad/ broneeringutasud	17 970	17 970	
Kokku nõuded ja ettemaksed	649 654	649 654	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 724	101 724	
Ostjatelt laekumata arved	101 724	101 724	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	131	131	4
Ettemaksed	234	234	
Tulevaste perioodide kulud	234	234	
Tagatisrahad/ broneeringutasud	18 970	18 970	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 059	121 059	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 904 455	1 498 617
Ettemaksed varude eest	532 839	335 095
Kokku varud	2 437 294	1 833 712

Majandusaasta lõpu seisuga viidi läbi varude inventuur, mille käigus hindas juhtkond varude likviidsust ja vanuselist koosseisu. Inventuuri tulemusena täiendavaid allahindlusi ei olnud vaja teha. 2022. aastal hinnati alla varusid summas 162 516 eurot.

Vaata ka lisa nr 14.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 500	0	28
Käibemaks	0	59 769	0	68 319
Üksikisiku tulumaks	0	2 557	0	1 071
Sotsiaalmaks	0	5 260	0	3 195
Kohustuslik kogumispension	0	170	0	172
Töötuskindlustusmaksed	0	377	0	232
Ettemaksukonto jääk	53		131	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53	80 633	131	73 017

Vaata ka lisa nr 2 ja 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	14 126	10 164	24 290	0	0	24 290
Akumuleeritud kulum	-2 347	-2 825	-5 172	0	0	-5 172
Jääkmaksumus	11 779	7 339	19 118	0	0	19 118
Ostud ja parendused	0	93 400	93 400	81 270	4 388	179 058
Amortisatsioonikulu	-2 559	-11 635	-14 194	-12 204	0	-26 398
31.12.2022						
Soetusmaksumus	14 126	103 564	117 690	81 270	4 388	203 348
Akumuleeritud kulum	-4 906	-14 460	-19 366	-12 204	0	-31 570
Jääkmaksumus	9 220	89 104	98 324	69 066	4 388	171 778
Ostud ja parendused	40 072	0	40 072	18 734	0	58 806
Amortisatsioonikulu	-9 969	-24 863	-34 832	-25 187	0	-60 019
Ümberliigitamised	4 388	0	4 388	0	-4 388	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	4 388	0	4 388	0	-4 388	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	58 586	103 564	162 150	100 004	0	262 154
Akumuleeritud kulum	-14 875	-39 323	-54 198	-37 391	0	-91 589
Jääkmaksumus	43 711	64 241	107 952	62 613	0	170 565

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	140 000	140 000			0%	EUR	Nõudmisel	
Lühiajalised laenud kokku	140 000	140 000						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoolte laenud	289 000	0	289 000		21,6%	EUR	31.12.2027	16
Pikaajalised laenud kokku	289 000	0	289 000					
Kapitalirendikohustised kokku	34 831	5 798	29 033					
Laenukohustised kokku	463 831	145 798	318 033					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	140 000	140 000			0%	EUR	01.04.2023	
Lühiajalised laenud kokku	140 000	140 000						
Laenukohustised kokku	140 000	140 000						

Laenukohustiste puhul on tegemist tagatiseta laenudega.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 660	152 660	
Võlad töövõtjatele	17 216	17 216	
Maksuvõlad	80 633	80 633	4
Muud võlad	7 712	7 712	
Intressivõlad	7 712	7 712	
Saadud ettemaksed	872 128	872 128	
Tulevaste perioodide tulud	872 128	872 128	
Muud võlad	8 075	8 075	
Tagatisrahad	14 300	14 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 152 724	1 152 724	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 497	275 497	
Võlad töövõtjatele	12 516	12 516	
Maksuvõlad	73 017	73 017	4
Saadud ettemaksed	214 915	214 915	
Tulevaste perioodide tulud	214 915	214 915	
Muud võlad	4 397	4 397	
Tagatisrahad	14 300	14 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	594 642	594 642	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 454 134	1 232 130
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	363 534	308 033
Kokku tingimuslikud kohustised	1 817 668	1 540 163

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 203 075	7 824 615
Leedu	743 050	534 976
Läti	309 986	306 625
Soome	104 250	284 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	211 090	133 444
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 571 451	9 083 695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	315 836	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	315 836	0
Kokku müügitulu	8 887 287	9 083 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite, varuosade, lisavarustuse müük hooldus ja remont	7 773 130	7 635 756
Elektriliste kodumasinade müük	793 548	1 061 073
Sportitarvete müük	119 511	113 566
Grillide müük	201 098	273 300
Kokku müügitulu	8 887 287	9 083 695

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 210 833	7 349 456
Transpordikulud	55 795	64 373
Laokulud	12 179	17 142
Garantiikulud	28 153	16 033
Hooldus ja remonditööd, kuluvarahendid remonditöökojas	31 031	22 053
Töövahendite, abitarvikute, kaitsevahendite kulu	16 423	7 464
Esinduspoodide rent, kommunaalid, hooldus ja sisustus	249 287	183 349
Muud põhitegevusega seotud materjalid ja teenused	106 641	101 758
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 710 342	7 761 628

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide rent (kontor, koolitusruumid)	17 184	18 542
Varakindlustus	4 231	5 307
Reklaam- ja turundus	92 063	86 622
Mitmesugused bürookulud	8 292	5 300
IT teenused, tarkvara litsentsitasud	18 531	14 851
Pangateenused	10 108	11 193
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 058	2 109
Sisseostetud teenused, alltöövõtt	52 079	51 495
Autodega seotud kulud	55 507	31 754
Messi- ja lähetuskulud	33 808	7 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	292 861	234 676

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	155 247	120 883
Sotsiaalmaksud	52 856	40 742
Puhkusekohustuse kulu	978	2 111
Kokku tööjõukulud	209 081	163 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	9

Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	162 516	3
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	162 516	

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000
Eesti	200 000	50 000
Kokku	200 000	50 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 848	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 848	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	289 000	0	6
Kokku laenukohustised	289 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 003	820 629	-1 096 632	0	36 026	
Kokku laenukohustised	276 003	820 629	-1 096 632	0	36 026	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	919 000	-630 000	289 000	79 507	6
Kokku laenukohustised	0	919 000	-630 000	289 000	79 507	

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 420	427 977
Kokku müüdid	251 420	427 977

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	418 299	653 300
Kokku ostetud	418 299	653 300

Juhatusel liikmele ei ole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

HT Motors Baltic OÜ (registrikood: 12027398) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO VELT	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HT Motors Baltic OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HT Motors Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 105

Tuisu tn 17-3, Tallinn, Harju maakond, 13415

01.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

HT Motors Baltic OÜ (registrikood: 12027398) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	01.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477 505
Kokku	1 817 668
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 817 668
Kokku	1 817 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	7773130	87.46%	Jah
Elektriliste kodumasinate jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47541	793548	8.93%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47599	201098	2.26%	Ei
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	119511	1.34%	Ei