

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS G4S Eesti

registrikood: 10022095

tänavatänu nimi, Vesipäpi tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12916

telefon: +372 6511700

e-posti aadress: g4s@ee.g4s.com

veebilehe aadress: <https://www.g4s.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 8 Kapitalirent	21
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 10 Eraldised	24
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 12 Aktsiakapital	25
Lisa 13 Müügitulu	25
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 16 Tööjõukulud	27
Lisa 17 Intressitulud	27
Lisa 18 Seotud osapooled	27
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

AS G4S Eesti on rahvusvahelisse turvakontserni Allied Universal kuuluv ettevõte. Kontsern tegutseb enam kui 90 riigis ja selles töötab rohkem kui 800 000 töötajat. Eesti turvaturul on AS G4S Eesti edukalt tegutsenud ligi 30 aastat ning saavutanud klientide silmis tugeva ja usaldusväärse ettevõtte positsiooni. Turuliidriks on omalet pakub ettevõtte klientidele kõrge kvaliteediga laia teenuste valikut kogu Eesti territooriumil.

Ettevõtte on Eestis lai spekter tegevusalasid: tehnilise- ja mehitatud valve teenused; turvaseadmete ja häiresüsteemide (sh tulekahjusignalisatsioonide) projekteerimine, paigaldamine, müük, üürimine ja hooldus; turvakonsultatsioonide osutamine ja turvakontseptsioonide koostamine; isikukaitseteenus; esmaabitarvikute müük ning häirekeskusele tulekahjuhäire edastamise teenus.

31.12.2023 seisuga on AS-i G4S Eesti kaks 100% osalusega investeringut tütaettevõtetesse: AS-i G4S Grupp ja AS-i G4S Latvia. Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 p 5 on AS G4S Eesti vabastatud konsolideeritud aastaaruande esitamisest, kuna tema emaettevõtte AS G4S Baltics esitab konsolideeritud aastaaruande.

AS-i G4S Eesti müügitulu kasvas 2023. aastal enam kui 8% 64,5 miljonit euron, 2022. aastal oli see 59,5 miljonit eurot.

Ettevõtte äritegevus on enamikul tegevusaladel ühtlaselt aastale jaotuv. Hooajaline on vaid rannavalve teenus, mida osutatakse juunist kuni septembrini. Samuti on mõnevõrra suurem mehitatud valve teenuste maht suvekuudel, mil on erinevate suurürituste kõrghooaeg.

Ettevõtte tööjõu voolavuse madal tase ja tööpuuduse riiklik kasv aitas ettevõtet hästi täita vabu ametikohti. Küll oli aga suureks väljakutseks suure inflatsiooniga toimetulek ja kiire palgakasv. 2023. aastal tegi AS G4S Eesti jätkuvalt pingutusi, et olemasolevaid töötajaid hoida ja arendada.

CV-Online Estonia viis 2023. aastal läbi iga-aastase TOP Tööandja uuringu, mille põhjal on AS G4S Eesti atraktiivsusest teine tööandja teenindussektoris.

Ettevõtte jätkas 2023. aastal investeringutega Nublu teenuse arendamisse. Tegemist on suitsu- ja vingugaasianduriga, mis saadab automaatselt häireteate AS-i G4S Eesti juhtimiskeskusesse, kes saadab olukorda kontrollima patrullkipaaki või vabatahtlikud päästjad.

2023. aastal algas mitme tarkvara, s.h raamatupidamistarkvara uuendamine, et protsesse muuta. Muid olulisi uurimis- või arendusprojekte pooleli ei ole ja neid ei ole plaanis jooksva aastal ka alustada.

Juhtkonna hinnangul on AS-i G4S Eesti finantsriskid hallatud, kuna ettevõtte on vähendanud laenukohustisi ning antud laenude mahtu, samuti ei ole ettevõtte teinud investeringuid aktsiatesse või võlakirjadesse. Ettevõtte puuduvad tehingud finantsinstrumentidega. AS-i G4S Eesti raha on erinevate pankade arvelduskontodel. Ettevõtte valuutatehingute maht on marginaalne ja seepärast on valuutakursi risk minimaalne.

AS-il G4S Eesti on piisavalt varasid kõigi oma kohustuste täitmiseks.

2024. aasta eelarveliseks eesmärgiks on kasvatada müügiäivet 3% võrra. Ettevõtte müügi marginaalilt oodatakse 2,6% kasvu. Halduskulude taset soovitakse säilitada ja seega äri kasumit kasvatada.

Ettevõtte tegeleb regulaarselt jätkusuutlikku ühiskonda panustamisega. Meile on oluline mõista enda mõju ja panustada vastutustundlikkuse majandusse. Jätkasime eelmisel aastal põhjaliku keskkonna-, sotsiaal- ja juhtimisaspektide (ESG) kaardistamisega, et seada eesmärgid ja mõõdikud. Kõikide valdkondade lõikes kaardistati tuleval aastal prioriteetsemad kestlikkusvaldkonnad ja seati tulemusnäitajad, mille põhjal hinnatakse ettevõtte kestlikkuse juhtimise tulemuslikkust ja edendamist. Meie eesmärgiks on esitada esimene ESG raport 2025. aasta kohta.

Omame ISO 14001:2015 keskkonnajuhtimissüsteemi. Tegeleme regulaarselt keskkonnamõjude hindamisega ja proovime pidevalt mõelda, kuidas vähendada negatiivset jalajälge keskkonnale. Eelmisel aastal kolisime enda Tallinna peakontori energiatõhusamasse hoonesse, mille energiaklassi määrgis on A. Omame suurt autoparki, mille jalajälge juba kaardistame ja otsime võimalusi, kuidas seda aasta-aastalt vähendada. Meile on oluline, et kõik meie jäätmed on korrektselt sorteeritud ja ohtlikud ained jõuavad õigesti utiliseerimisse.

Ettevõtte on oluline panustada töötajate heaolusse ja tagada neile turvaline ning ohutu töökeskkond. AS G4S Eesti mõeldab regulaarselt töötajate rahulolu. Iga kahe aasta järel viime läbi rahulolu-uuringu, kust saame järgmiseks perioodiks sisendi fookustegevusteks. AS G4S Eesti kohtleb oma töötajaid võrdselt ja on oluline, et ettevõttes oleks esindatud nii naised kui mehed. Sektori spetsiifika tõttu on ettevõttes mehi rohkem kui naisi, kuid vanuse poolest on meie ettevõtte mitmekesine. Uute töötajate värbamisel kutsutakse tööintervjuule nii mehi kui naisi. Samuti pakume töö võimalusi erivajadustega inimestele. Pöörame aina enam

tähelepanu tööohutusele ja töötajate tervisele. Kaardistame riske töökohtadel ja koolitame töötajaid regulaarselt, et vähendada tööõnnetuste arvu. Eelkõige on meile oluline tööõnnetusi ennetada.

Ettevõtte soovib panustada ka haridusse ja uute talentide arengusse. Seepärast on oluline luua praktika võimalusi noortele. Tudengitele pakume paindlikku tööaega, et soovi korral oleks õpingute kõrvalt töötamine võimalik. Turvasüsteemide tehnikute puuduse leevendamiseks teeb ettevõtte aktiivselt koostööd kutsehariduskeskustega ja viib läbi töökohapõhise õppeprogrammi, millega jätkatakse ka tuleval aastal. 2024. aastal jätkatakse investeringutega töötajate koolitus- ja arendusprogrammidesse.

AS G4S Eesti panustab Eesti ühiskonda, toetades vabatahtlikke päästjaid, kultuuri ja sporti. Ettevõtte toetab vabatahtlikke päästjaid, olles nende katusorganisatsiooni Päästeliidu suurtoetaja. Lisaks teeb AS G4S Eesti vabatahtlike päästjatega koostööd tulekahjuhäiretele reageerimisel. Ettevõtte on Rahvuskooper Estonia turvapartner ja toetaja ning aitab SA-I Eesti Pillifond turvaliselt hoiustada hinnalisi pille. Eesti Korvpalliliidu suursponsorina annab AS G4S Eesti panuse täiskasvanute rahvuskoondise ja noorkorvpallurite arengusse – alates 2013. aastast mängivad kõik 13–18-aastased noored G4S Noorteliiga nimelisel turniiril. Lisaks toetatakse Tartu Ülikool Maks & Moorits, Pärnu Sadam, Taltech, Keila KK ning BC Kalev/Cramo korvpallimeeskonda.

AS G4S Eesti korraldab igal suvel töömalevat noortele vanuses 13–17 aastat. Malelastele tutvustatakse rannavalve tööd, räägitakse veeohutusest ja õpetatakse esmaabi andmist.

Ettevõtte pöörab tähelepanu ka vastutustundlikule juhtimisele. Juhtkond vastutab äritegevuse- ja tulemuste eest ning tegeleb pidevalt riskijuhtimisega. Töötajad juhenduvad oma igapäevatoos käitumispõhimõtetest, mis on sätestatud ettevõtte ärietika koodeksis. Ettevõtte lähtub inimressursi juhtimisel, inimõiguste järgimisel ja korruptsiooni-vastases võitluses Allied Universals grupi reeglitest ning kõik töötajad on antud valdkondades koolitatud.

Jätkuv sõda Ukrainas ja sellega seotud Venemaa vastased sanktsioonid võivad nii Euroopa kui ka globaalset majanduskeskkonda mõjutada. Ettevõttel puudub märkimisväärne otsene kokkupuude Ukraina, Venemaa ja Valgevenega. Siiski võib mõju üldisele majandusolukorrale nõuda teatud eelduste ja hinnangute läbivaatamist. See võib kaasa tuua olulisi korrigeerimisi teatud varade ja kohustiste bilansilistes väärtustes järgmisel majandusaastal. Praeguses etapis ei saa juhtkond mõju usaldusväärselt hinnata, kuna sündmused veel arenevad.

Pikaajaliselt võib see mõjutada ka kauplemissahtusid, rahavoogusid, tarnekiirust ja kasumlikkust. Sellele vaatamata jätkab ettevõtte käesolevate finantsaruannete kuupäeva seisuga oma kohustuste täitmist ettenähtud tähtaegadel ja jätkab seeläbi tegevuse jätkuvuse põhimõtte rakendamist majandusaasta aruande ettevalmistamisel.

AS-i G4S Eesti juhatuse liikmed on Priit Sarapuu, Villu Õun ja Priit Orasson. AS-i G4S Eesti nõukogu liikmed on Lauri Veikko Saloranta, Indrek Sarjas ja Alger Räpp. Nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (milj. EUR)	64,5	59,5
Müügitulu kasv	8,4%	6,8%
Ärikasumi määr	0,3%	0,6%
Puhaskasum (milj. EUR)	3,1	1,9
Puhasrentaablus	4,8%	3,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,8	7,2
ROA	3,0%	1,9%
ROE	3,7%	2,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022}$

Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 495 843	6 388 022	2
Nõuded ja ettemaksed	74 136 620	77 183 264	3
Varud	74 072	90 667	
Kokku käibevarad	84 706 535	83 661 953	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 898 723	3 980 636	5
Nõuded ja ettemaksed	163 493	366 252	3
Materiaalsed põhivarad	12 180 058	11 877 301	6
Immateriaalsed põhivarad	1 330 704	930 320	7
Kokku põhivarad	17 572 978	17 154 509	
Kokku varad	102 279 513	100 816 462	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 556 052	1 397 474	8
Võlad ja ettemaksed	10 046 545	9 028 342	9
Eraldised	883 040	1 122 057	10
Kokku lühiajalised kohustised	12 485 637	11 547 873	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 731 486	5 582 529	8
Võlad ja ettemaksed	19 511	19 388	9
Eraldised	30 000	73 344	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 780 997	5 675 261	
Kokku kohustised	18 266 634	17 223 134	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	798 000	798 000	12
Kohustuslik reservkapital	85 003	85 003	
Muud reservid	1 976 000	1 976 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 065 876	78 841 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 088 000	1 892 759	
Kokku omakapital	84 012 879	83 593 328	
Kokku kohustised ja omakapital	102 279 513	100 816 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	64 468 383	59 458 735	13
Muud äritulud	228 825	240 392	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 050 296	-9 743 903	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 365 332	-5 904 156	15
Tööjõukulud	-43 639 799	-39 028 388	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 253 439	-4 489 931	6, 7
Muud ärikulud	-169 019	-197 422	
Ärikasum (kahjum)	219 323	335 327	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	809 353	1 130 763	
Intressitulud	2 628 119	711 644	17
Intressikulud	-279 486	-120 524	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 660	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 377 309	2 055 550	
Tulumaks	-289 309	-162 791	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 088 000	1 892 759	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	219 323	335 327	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 253 439	4 489 931	6, 7
Muud korrigeerimised	-282 361	-181 026	10
Kokku korrigeerimised	3 971 078	4 308 905	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 581 206	-89 933	
Varude muutus	16 595	-40 421	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	999 749	887 522	
Kokku rahavood äritegevusest	3 625 539	5 401 400	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 329 724	-3 735 441	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	290 655	271 232	
Antud laenude tagasimaksed	5 377 514	7 965 136	
Laekunud intressid	1 891 391	537 894	
Laekunud dividendid	891 266	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 121 102	5 038 821	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 600 529	-2 641 566	
Makstud intressid	-279 526	-120 524	
Makstud dividendid	-2 668 449	-1 876 337	
Makstud ettevõtte tulumaks	-90 316	-103 361	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 660	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 638 820	-4 743 448	
Kokku rahavood	4 107 821	5 696 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 388 022	691 249	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 107 821	5 696 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 495 843	6 388 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	798 000	85 003	0	80 717 904	81 600 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 892 759	1 892 759
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 876 337	-1 876 337
Muutused reservides	0	0	1 976 000	0	1 976 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1	-1
31.12.2022	798 000	85 003	1 976 000	80 734 325	83 593 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 088 000	3 088 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 668 449	-2 668 449
31.12.2023	798 000	85 003	1 976 000	81 153 876	84 012 879

2022. aastal tegi emaettevõtte G4S Baltics mitterahalise sissemakse AS-i G4S Eesti vabatahtlikku reservkapitali. Sissemakse esemeks olid AS-le G4S Baltics kuulunud 40 000 AS-i G4S Grupp aktsiat.

Vt ka lisa 12 Aktiivkapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i G4S Eesti 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS G4S Eesti kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses § 29 p 5 toodud erandile AS G4S Eesti ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna kõik tema aktsiad kuuluvad konsolideerimisgrupi ettevõttele AS G4S Baltics, kes on kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarade alla kuuluvad raha, nõuded ostjate vastu ja investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja osadesse.

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on nende eest saadava tasu õiglane väärtus. Edasi kajastatakse nõudeid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke (s.h kontsernikontode alla kuuluvate arvelduskontode positiivseid jääke) ja lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Ettevõtte arvelduskontod AS-s Swedbank ja Bank Mendes Gans N.V.-s kuuluvad kontsernikontode koosseisu. Kontsernikontode koosseisus osalemise eest laekunud ja makstud intressid on kajastatud rahavoogude aruande vastavatel kirjetel.

Kontsernikonto negatiivset jääki kajastatakse laenukohustisena ning rahavoogude aruandes finantstegevuse all arvelduskrediidi muutusena (netosummas).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka vahetuskursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka vahetuskursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulusid ja kulusid kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtteid loetakse kontrolli all olevateks, kui emaettevõtte omanduses on üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (tütarettevõtte soetamist ühise kontrolli all olevalt ettevõttelt kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Osalust omandatud tütarettevõtete varades ja kohustustes kajastatakse bilansis netosummana kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“. Osalust omandatud tütarettevõtete tuludes ja kulusid kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“.

Alates soetuskuupäevast kajastatakse tütarettevõtteid konsolideerimata finantsaruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse

ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul, kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Juhul kui kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti aruannetes kasutatavad arvestuspõhimõtted erinevad investeerija aruannetes kasutatavatest arvestuspõhimõtetest, tehakse enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist investeeringuobjekti aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla investeerija arvestuspõhimõtetega.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arvete väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskuludena. 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 (makse hilinemine üle 180 päeva maksetähtajast). Olulisi nõudeid hinnatakse individuaalselt. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas, mida korrigeeritakse lähtudes olemasolevatest tingimustest.

Grupi raamatupidamise sise-eeskirjade järgi hinnatakse 100% alla nõuded, mille maksetähtajast on möödunud 180 päeva.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse üle ühe-aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 512 eurot (v.a varad kasutamisoiguse esemeks olevate varade klassist, mille puhul rakendatakse IFRS 16 arvestuspõhimõtteid). Rendile antud ja vastava lepinguga seotud valveseadmed loetakse põhivaraks sõltumata seadmekomplekti maksumusest ning amortiseeritakse üldjuhul 3 aasta jooksul või lähtudes rendilepingu kehtivusest. Väheolulise maksumusega, alla 512 euro (v.a lepingupõhiselt rendile antud valveseadmed), inventar on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Kapitaliseeritud rendivara rekonstrueerimiskulude kulumimäär ei tohi ületada rendilepingu kestvust.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 512 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-10
Hooned	2-10
Ehitised	2-10
Rendile antud seadmed	vastab rendilepingu pikkusele
Muu materiaalne põhivara	2-20
Firmaväärtus	10
Muu immateriaalne põhivara	2-8
Vara kasutusõigus (rendilepingu alusvara)	vastab rendilepingu pikkusele

Rendid

G4S Eesti kajastab rendilepinguid kooskõlas IFRS 16 "Rendid" kirjeldatud põhimõtetega.

Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte kui rendileandja rendib oma seadmeid ja ruume kasutusrendi tingimustel. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastab ettevõtte bilansis tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Renditulu kajastub kasumiaruandes lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused kajastatakse varana ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Väljarenditavat vara amortiseeritakse üldjuhul 3 aasta jooksul või lähtudes rendilepingu kehtivusest.

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte kui rentnik rendib seadmeid, ruume ja sõidukeid ning kajastab rendilepinguid nagu järgnevalt kirjeldatud.

Rendilepingud

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määramisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määramisel arvesse võetud. Ettevõtte muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane arvelevõtmine

Rentnik kajastab kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga.

Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga. Kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

1. rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;

2. kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid;
3. kõiki rentniku esmaseid otsekulutusi;
4. rentniku hinnangulisi kulutusi, mis tekivad seoses alusvara lammutamise ja teisaldamisega, selle asukoha taastamisega või alusvara seisundi taastamisega vastavalt rendi tingimustele.

Kasutamiseõiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes eraldi kirjel.

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdsväärtuses.

Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamiseõiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rendiperioodi alguse seisuga sisaldavad rendikohustise mõõtmisel arvesse võetavad rendimaksed järgmisi alusvara rendiperioodil kasutamise õiguse eest tehtavaid makseid, mida ei ole rendiperioodi alguseks tasutud:

- a) fikseeritud maksed, millest on lahutatud saadaolevad rendistiimulid;
- b) muutuvad rendimaksed, mis sõltuvad indeksist või määra ja mille esmaseks mõõtmiseks kasutatakse rendiperioodi alguses kehtivat indeksit või määra. Muutuvad rendimaksed, mis sõltuvad indeksist või määra, võivad olla näiteks tarbijahinna indeksiga seotud maksed, intressi viitemääraga (nt LIBOR) seotud maksed või turu rendimäärade järgi muutuvad maksed. Ettevõtte osades rendilepingutes on sees muutuvad rendimaksed.
- c) summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantiide alusel;
- d) ostuõiguse realiseerimise hind juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta realiseerib õigust, ja
- e) rendilepingu lõpetamisel tasumisele kuuluvad trahvid juhul, kui rendiperioodi kindlaksmääramisel eeldatakse, et rentnik kasutab rendilepingu lõpetamise õigust.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumuleeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandiõigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutamiseõiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutamiseõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutamiseõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- a) suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- b) vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- c) hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi ja muutuvad rendimaksed, mis ei sisaldu rendikohustise hinnangus selle perioodi kohta, millal leiab aset nimetatud makseid tingiv sündmus või tingimus. Kui muutuvad rendimaksed, võib olla vajadus rendikohustist ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutamiseõiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutamiseõiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järelejääva summa kasumiaruandes.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed muudetud diskontomääraga juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- a) muudetakse rendiperioodi. Rentnik teeb muudetud rendimaksed kindlaks muudetud rendiperioodi põhjal; või
- b) muutub alusvara ostuõiguse hinnang. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid ostuõiguse alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- a) muutuvad summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantii alusel. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid jääkväärtuse garantii alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.
- b) tulevased rendimaksed muutuvad seoses nende maksete kindlaksmääramiseks kasutatava indeksi või määra muutumisega (sh näiteks turu rendimäärade muutumisele vastav muutus pärast turu rendihindade analüüsi). Rentnik hindab rendikohustise ümber vastavalt kõnealustele muudetud rendimaksetele üksnes juhul, kui toimub muutus rahavoogudes (st jõustub rendimaksete korrigeerimine). Rentnik teeb järelejäänud rendiperioodi muudetud rendimaksed kindlaks muudetud lepinguliste maksete põhjal. Selleks kasutab rentnik muutmata diskontomäära, välja arvatud juhul, kui rendimaksete muutus on tingitud muutuvate intressimäärade muutusest.

Rentnik kajastab rendilepingu muudatust eraldi rendina juhul, kui a) muudatusega suurendatakse rendi ulatust, lisades sellele ühe või enama

alusvara kasutamiseõiguse, ja b) rendi hind suureneb tasu võrra, mis vastab ulatuse suurenemise eraldiseisvale hinnale, mida on korrigeeritud vastavalt konkreetse lepingu asjaoludele.

Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid lühiajaliste rendilepingute ja selliste rendilepingute suhtes, mille alusvara väärtus on alla 2 800 euro. Lühiajaliste rendilepingutega ja selliste rendilepingutega, mille alusvara väärtus on väike, seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes. Lühiajalised rendilepingud on lepingud, mille rendiperiood on kuni 12 kuud või lühem.

Finantskohustised

Ettevõtte finantskohustised on laenu, kohustised hankijate ees ja arvelduskrediidiga seotud kohustised panga ees. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on nende eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste finantskohustiste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Ettevõtte põhilised tululiigid on müügitulud, muud äritulud ja finantstulud. Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja müüdud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks. Müügituludeks on tulud teenuste (mehitatud- ja tehniline valve, seadmete paigaldus ja rent) ja kaupade müügist.

Müügitulu kauba müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste (põhiliselt seadmete paigaldus) müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmisolekust bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmisoleku määramiseks kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, kajastatakse tulu ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kohustusena bilansireal "Tulevaste perioodide tulu" kajastatakse ostjatelt laekunud ettemakseid tulevaste perioodide valve- ja hooldusteenuste eest.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised.

Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Seotud osapooleteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud AS-ga G4S Eesti sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on AS-i G4S Eesti või AS-i G4S Eesti emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju AS-i G4S Eesti üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja AS G4S Eesti on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab AS-i G4S Eesti üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS-i G4S Eesti kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle AS-i G4S Eesti juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju AS-i G4S Eesti üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud lisas 18.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 100 605	4 560 447
Arvelduskontod kontsernikonto koosseisus	9 395 006	1 826 785
Sularaha kassas	232	790
Kokku raha	10 495 843	6 388 022

Swedbankis asuva kontsernikonto positiivne intressimäär oli 2023.a vahemikus 0,67-2,837% (2022.a 0,0767-0,1200%) ja negatiivne intressimäär 2023.a 3,581-5,378% (2022.a 0,895-1,530%).

Bank Mendes Gans N.V.-s asuva kontsernikonto intressimäär oli 2023.a vahemikus 1,4-3,4% (2022.a 0,0-1,4%). Vt ka lisa 18.

Arvelduskonto jääk Bank Mendes Gans N.V.-s summas 8 744 710 eurot (31.12.2022 seisuga 1 656 022 eurot) on panditud esimese pandiõigusega pangale, tagamaks panga praeguseid ja tulevase nõudeid kõigi kontsernikontos osalevate kontoomanike vastu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 415 067	6 415 067	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 678 975	6 678 975	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-263 908	-263 908	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 000	10 000	0	4
Muud nõuded	427 964	392 303	35 661	
Viitlaekumised	427 964	392 303	35 661	
Ettemaksed	661 713	533 881	127 832	
Tulevaste perioodide kulud	661 713	533 881	127 832	
Seotud osapooltelt laekumata arved	16 665	16 665	0	
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	65 845 573	65 845 573	0	18
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	139 142	139 142	0	
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	783 989	783 989	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 300 113	74 136 620	163 493	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 860 761	4 860 761	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 048 396	5 048 396	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-187 635	-187 635	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 000	10 000	0	4
Muud nõuded	426 782	389 157	37 625	
Viitlaekumised	426 782	389 157	37 625	
Ettemaksed	1 308 213	979 586	328 627	
Tulevaste perioodide kulud	1 279 314	950 687	328 627	
Muud makstud ettemaksed	28 899	28 899	0	
Seotud osapooltelt laekumata arved	78 674	78 674	0	
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	82 919	82 919	0	
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	40 592	40 592	0	
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	70 741 575	70 741 575	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 549 516	77 183 264	366 252	

Varasemalt ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud ja lootusetuna bilansist välja kantud nõudeid laekus 2023.a 8 786 eurot (2022.a 32 527 eurot). Need laekumised kajastati kasumiaruande muude äritulude real.

Real Laenunõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud laenuõuet kontserniettevõttele G4S Finance Limited. Laenu alusvaluuta on euro. Laenu aastane intressimäär on 1,5% + 3 kuu Euribor. Ettevõttele G4S Finance Limited 31.12.2023 seisuga väljastatud laenu tagastamise tähtaeg on 15.12.2024.

Kontserniettevõttele G4S Finance Limited antud laenuga seonduv intressinõue seisuga 31.12.2023 summas 137 434 eurot (31.12.2022 82 880 eurot) ning Swedbank kontsernikontoga seonduv intressinõue summas 1 708 eurot (31.12.2022 40 eurot) kajastuvad real Intressinõuded. 2022. ja 2023. aastal maksis laenusaaaja AS-ile G4S Eesti välja osa eelmistel perioodidel kapitaliseeritud intressidest.

Ridadel Muud nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud saadud litsentsitasuga seotud kreditarve seotud osapoolelt.

31.12.2023 seisuga oli nõudeid seotud osapoolte vastu kokku summas 939 796 eurot (31.12.2022 202 185 eurot), vt lisa 18.

Real Tulevaste perioodide kulud on bilansipäeva seisuga periodiseerimata kindlustuse, teenuste, tarkvaralitsentside jms kulud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 064	0	2 768
Käibemaks	0	1 150 106	0	925 715
Üksikisiku tulumaks	0	836 274	0	707 271
Erisoodustuse tulumaks	0	12 382	0	13 421
Sotsiaalmaks	0	1 733 056	0	1 539 320
Kohustuslik kogumispension	0	50 588	0	46 512
Töötuskindlustusmaksed	0	116 079	0	102 763
Ettemaksukonto jääk	10 000		10 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 000	3 900 549	10 000	3 337 770

Vt lisa 3 ja 9.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10030203	AS G4S Grupp	Eesti	Turvateenused	100	100
40103058465	AS G4S Latvia	Läti	Turvateenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
AS G4S Grupp	2 294 507	0	651 122	-38 424	2 907 205
AS G4S Latvia	1 686 129	-891 266	196 655	0	991 518
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 980 636	-891 266	847 777	-38 424	3 898 723

Investeeringuid tütarettevõtjatesse kajastatakse AS G4S Eesti konsolideerimata finantsaruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	324 845	54 781	488 964	10 355 471	10 899 216	9 680 662	20 904 723
Akumuleeritud kulum	-158 012	-46 657	-298 596	-5 744 858	-6 090 111	-2 779 299	-9 027 422
Jääkmaksumus	166 833	8 124	190 368	4 610 613	4 809 105	6 901 363	11 877 301
Ostud ja parendused	25 308	4 356	96 356	2 512 060	2 612 772	1 968 655	4 606 735
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	25 308						25 308
Muud ostud ja parendused		4 356	96 356	2 512 060	2 612 772	1 968 655	4 581 427
Amortisatsioonikulu	-27 737	-4 083	-69 473	-2 149 847	-2 223 403	-1 691 364	-3 942 504
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 426	-6 444	-7 870	0	-7 870
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-293 015	-293 015	0	-293 015
Muud muutused	0	0	0	2	2	-60 591	-60 589
31.12.2023							
Soetusmaksumus	350 153	55 453	578 332	11 658 410	12 292 195	10 274 210	22 916 558
Akumuleeritud kulum	-185 749	-47 056	-362 507	-6 985 041	-7 394 604	-3 156 147	-10 736 500
Jääkmaksumus	164 404	8 397	215 825	4 673 369	4 897 591	7 118 063	12 180 058

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	293 015
Muud masinad ja seadmed	293 015
Kokku	293 015

Veerus "Muud põhivarad" on kajastatud kasutusõiguse alusel renditud varasid (ruumid, seadmed ja sõidukid), vt ka lisa nr 8 Kapitalirent.

Suurima osa materiaalse põhivara soetustest (kajastatud real "Muud ostud ja parendused") moodustasid rendile antavad valveseadmed ja kasutusõiguse alusel renditud varad.

Aruandeperioodil müüdi, kanti maha ja liigitati ümber materiaalsel põhivara soetusmaksumusega kokku 2 594 902 eurot (2022.a 15 591 932 eurot) ja akumuleeritud kulumiga 2 233 426 eurot (2022.a 15 017 288 eurot).

Muude muutuste real on kajastatud kasutusõiguse korras renditavate varade mahakandmine, mis on seotud kohustuse vähendamisega.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 814 052	3 430 691	127 233	5 371 976
Akumuleeritud kulum	-1 814 052	-2 627 604	0	-4 441 656
Jääkmaksumus	0	803 087	127 233	930 320
Ostud ja parendused	0	298 450	407 714	706 164
Amortisatsioonikulu	0	-305 644	0	-305 644
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-136	0	-136
Ümberliigitamised	0	86 211	-86 211	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	3 758 268	448 736	4 207 004
Akumuleeritud kulum	0	-2 876 300	0	-2 876 300
Jääkmaksumus	0	881 968	448 736	1 330 704

2023.a jätkati 2022.a alustatud investeringuga raamatupidamisprogrammi soetusse. Tarkvara võetakse arvele 2024.aastal.

Aruandeperioodil kanti maha ja liigitati ümber immateriaalset põhivara soetusmaksumusega kokku 1 871 136 eurot (2022.a 231 348 eurot) ja akumuleeritud kulumiga 1 871 000 eurot (2022.a 121 009 eurot).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Vara kasutamiseõigus (ruumide rendilepingud)	4 719 778	596 945	2 135 407	1 987 426	0,98-4,5%	euro	2024. - 2032.a
Vara kasutamiseõigus (sõidukite ja seadmete rendilepingud)	2 567 760	959 107	1 608 653	0	1,0-5,317%	euro	2024. - 2028.a
Kapitalirendikohustised kokku	7 287 538	1 556 052	3 744 060	1 987 426			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Vara kasutamisoigus (ruumide rendilepingud)	5 110 705	576 633	4 534 072	0	0,98-8,12%	euro	2023. - 2032.a
Vara kasutamisoigus (sõidukite ja seadmete rendilepingud)	1 869 297	820 840	1 048 457	0	0,70-4.458%	euro	2023. - 2027.a
Kapitalirendikohustised kokku	6 980 002	1 397 473	5 582 529	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	7 118 063	6 901 363
Kokku	7 118 063	6 901 363

Rendilepingute intressimäärad ja lõpptähtajad on lepingupõhised, vahemikud on ära toodud tabelis.

Varade bilansiline jääkmaksumus vt lisa 6.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 313 087	1 313 087	0	
Võlad töövõtjatele	3 789 494	3 789 494	0	
Võlad seotud osapooltele	649 372	649 372	0	18
Maksuvõlad	3 900 549	3 900 549	0	4
Muud võlad	31 063	31 063	0	
Muud viitvõlad	31 063	31 063	0	
Saadud ettemaksed	362 980	362 980	0	
Tulevaste perioodide tulud	37 942	37 942	0	
Muud saadud ettemaksed	325 038	325 038	0	
Tagatisrahad	19 511	0	19 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 066 056	10 046 545	19 511	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 270 571	1 270 571	0	
Võlad töövõtjatele	3 469 275	3 469 275	0	
Võlad seotud osapooltele	561 030	561 030	0	18
Maksuvõlad	3 337 770	3 337 770	0	4
Muud võlad	11 542	11 542	0	
Muud viitvõlad	11 542	11 542	0	
Saadud ettemaksed	378 154	378 154	0	
Tulevaste perioodide tulud	41 528	41 528	0	
Muud saadud ettemaksed	336 626	336 626	0	
Tagatisrahad	19 388	0	19 388	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 047 730	9 028 342	19 388	

Rida Võlad töövõtjatele koosnes 31.12.2023:

Väljamaksmata palk	2 128 035 eurot
Puhkustasude reserv	1 309 459 eurot
Muu töötasureserv	351 238 eurot
Võlg aruandvatele isikutele	762 eurot

Rida Võlad töövõtjatele koosnes 31.12.2022:

Väljamaksmata palk	1 967 576 eurot
Puhkustasude reserv	1 214 763 eurot
Muu töötasureserv	286 000 eurot
Võlg aruandvatele isikutele	936 eurot

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Eraldised juhatuse liikmetele lahkumishüvitiste maksmiseks	339 623	0	0	339 623
Eraldised lepinguliste kohustuste katteks	73 500	-23 500	0	50 000
Juhatuse aastaboonuste eraldised	541 724	477 219	-541 724	477 219
Restruktureerimiseraldis	240 554	-34 170	-160 186	46 198
Muud kulueraldised	0	16 608	-16 608	0
Kokku eraldised	1 195 401	436 157	-718 518	913 040
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 122 057	479 501	-718 518	883 040
Muud eraldised	1 122 057	479 501	-718 518	883 040
Pikaajalised	73 344	-43 344	0	30 000
Muud eraldised	73 344	-43 344	0	30 000

Rida Eraldised lepinguliste kohustuste katteks hõlmab ruumide remondi- ja taastamiskohustuste eraldisi.

Restruktureerimiseraldis on loodud sularahateenuste ärisegmendi eraldumisega seotud kulude katteks, s.h uutesse väiksematesse rendiruumidesse kolimise kulude katteks.

Hinnangud nimetatud eraldiste summade kohta on tehtud individuaalselt lähtudes objektidest.

Kõigi eraldiste summad vastavad eeldatavalt nende realiseerumise summale.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	63 413 598	64 599 712
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 049 910	16 007 289
Paigaldustööde garantiiperioodi aegsete kohustuste täitmise garantiid	1 690 368	127 324
Kokku tingimuslikud kohustised	81 153 876	80 734 325

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta viimase kuupäeva seisuga. Samuti on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel arvesse võetud regulaarselt makstavate dividendide soodsamat maksumäära 14%.

Kõik garantiid on regressiõigusega, kuid nende realiseerumine on vähetõenäoline.

Klientidele müüdnud seadmetele annab AS G4S Eesti lepingu sõlmimisel garantii. Neid garantiisid ei ole kajastatud tingimuslike kohustustena, kuna AS G4S Eesti saab seadme tarnijalt nõuda katkise seadme parandamist või asendamist.

Ettevõtte raha arvelduskontol Bank Mendes Gans N.V.-s seisuga 31.12.2023 summas 8 744 710 eurot (31.12.2022 1 656 022 eurot) on panditud esimese pandiõigusega pangale, tagamaks panga praeguseid ja tulevasi nõudeid kõigi kontsernikontos osalevate kontoomanike vastu. Selle tingimusliku kohustise realiseerumine on väga vähe tõenäoline, kuna kõik grupi komponendid, kes kontsernikontot kasutavad, on kasumlikud.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	798 000	798 000
Aktsiate arv (tk)	1 330 000	1 330 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 141 083	59 272 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	158 533	41 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 299 616	59 314 182
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	168 767	144 553
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	168 767	144 553
Kokku müügitulu	64 468 383	59 458 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehitatud valve	25 382 514	23 394 278
Tehniline valve	17 235 710	16 134 023
Seadmete müük, paigaldus, hooldus	21 099 906	17 951 100
Muud tulud	750 253	1 979 334
Kokku müügitulu	64 468 383	59 458 735

Rida muud tulud sisaldab patrullteenuse, rannavalve, IT-, konsultatsiooni- ja muude teenuste tulusid.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 091 617	6 039 052
Alltöövõtutööd	1 784 489	1 592 878
Üür ja rent	154 482	181 852
Tarkvara litsentsid ja hooldus	598 302	585 199
Serveri- ja pilveteenused	274 561	226 208
Muud	1 146 845	1 118 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 050 296	9 743 903

Alates 01.01.2022 kajastab AS G4S Eesti vormiriideid põhivarana ja amortiseerib neid igakuiste kogumitena 2 aasta jooksul. Muudatus arvestuspõhimõtetes tehti, et kuluarvestus vastaks grupi põhimõtetele. Võrdlusperioodi arvnäitajaid ei ole muudetud tagasiulatavalt, kuna muudatuse mõju on ebaoluline.

Kirje Muud sisaldab kulusid seadmete ja riistvara remondile ning hooldusele, IT-teenustele ja muudele teenustele.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	218 691	0
Energia	98 805	459 669
Elektrienergia	61 753	391 968
Soojusenergia	37 052	67 701
Mitmesugused bürookulud	137 415	145 541
Koolituskulud	361 060	235 232
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 050	10 108
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	165 205	105 597
Autokulud, v.a autode rendikulud	1 810 960	1 822 998
Reklaamikulud	469 246	535 722
Sideteenused	839 845	833 414
Töötervishoid	71 900	60 516
Tegevus- ja vastutuskindlustus	61 923	25 487
Muud	1 114 232	1 669 872
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 365 332	5 904 156

Kirje Muud sisaldab litsentsitasude- ja muid kulusid.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 204 819	29 119 789
Sotsiaalmaksud	10 433 313	9 418 977
Töötuskindlustusmaks	253 934	228 191
Juhatuse liikmete lahkumishüvitise eraldis	0	7 911
Töövõimetushüvitis	174 795	221 796
Muu töötasueraldis	572 939	31 724
Kokku tööjõukulud	43 639 800	39 028 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 735	1 782
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1 792	1 830
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	44	47
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Muu töötasueraldisel real kajastub boonuse reservi moodustamisega seotud kulu, vastavalt tegelikult realiseerunud väljamakse summale. 2021.a moodustatud boonusereserv jäi 2022.a kasutamata.

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	2 525 995	708 614	18
Intressitulu Swedbanki kontsernikontolt	9 995	428	
Muud intressitulud	92 129	2 602	
Kokku intressitulud	2 628 119	711 644	

Intressitulu laenudelt kasvas euribori tõusu tõttu.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS G4S Baltics
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Allied Universal
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 708	40	

Tütarettevõtjad	0	8 055	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	938 088	185 781	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	939 796	202 185	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	8	49	
Tütarettevõtjad	2 268	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	647 096	559 708	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 273	
Kokku võlad ja ettemaksed	649 372	561 030	9

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	78 642 032	64 679	7 965 136	70 741 575	708 614	
Kokku antud laenud	78 642 032	64 679	7 965 136	70 741 575	708 614	3
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 741 575	481 512	5 377 514	65 845 573	2 525 995	
Kokku antud laenud	70 741 575	481 512	5 377 514	65 845 573	2 525 995	3

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	24 019	0	0	32 262	0
Tütarettevõtjad	1 970	119 281	0	0	50 041	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 417	206 334	287 407	5 453	230 111	270 937
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 804	0	0	0	0
Kokku müüdnud	31 387	354 438	287 407	5 453	312 414	270 937

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	20 411	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	20 690	0	0	39 580	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 878 834	632 064	1 383 519	5 441 477	1 312 639	2 028 526
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	156 248	0	0	0	0
Kokku ostetud	6 878 834	829 413	1 383 519	5 441 477	1 352 219	2 028 526

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	450 362	563 145
Muutused juhatuse liikmete lahkumishüvitiste potentsiaalse kohustuse eraldises	0	7 911

2022.a augustist on AS-i G4S Eesti tütarettevõtjaks AS G4S Grupp (enne seda kuulus AS G4S Grupp AS-le G4S Baltics). Alates augustist andis AS G4S Eesti AS-le G4S Grupp üle kaitse, mis tegeleb USA saatkonnas turvateenuste osutamisega ning millega koos anti üle ka varad, kohustised ja õigused. Varad (kasutatud valveseadmed, arvutid, telefonid) müüs AS G4S Eesti AS-le G4S Grupp turuhinnas, mis kas ühtis varade bilansilise väärtusega või oli sellest kõrgem. Varade müügihind oli 5 273 eurot. Kohustise (47 töötaja puhkusereserv summas 41 592 eurot) eest tasus AS G4S Eesti AS-ile G4S Grupp kohustise bilansilise väärtuse.

2023.a maksis laenuvõtja G4S Finance Ltd AS-le G4S Eesti välja kogunenud laenuintresse brutosummas 1 790 935 eurot (netosummas 1 989 928 eurot). Intressinõue seisuga 31.12.2023 oli 137 434 eurot (31.12.2022 82 879 eurot).

2023. aastal maksis AS G4S Eesti oma ainuaktsionärile, AS-le G4S Baltics, dividende summas 1 777 183 eurot. Tulumaksukulu summas 289 309 eurot on kajastatud kasumiaruandes. Läti tütarettevõttelt laekunud dividendid olid maksustatud Lätis.

Ettevõtte arvelduskontod AS-s Swedbank ja Bank Mendes Gans N.V.-s kuuluvad kontsernikontode koosseisu. Lisainformatsioon nimetatud arvelduskontode jäägi kohta on toodud lisas 2 Raha ja lisas 11 Tingimuslikud kohustised ja varad.

Juhatus liikmete lahkumishüvitise eraldis, mis moodustati ja mille kulu kajastati varasematel perioodidel, on ära toodud lisas 10 Eraldised.

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

AS G4S Eesti (registrikood: 10022095) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA ISSAENKO	Sisestaja	29.05.2024
VILLU ÕUN	Juhatuse liige	29.05.2024
PRIIT ORASSON	Juhatuse liige	29.05.2024
PRIIT SARAPUU	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

G4S Eesti AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud G4S Eesti AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, 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 ja rahavoogusid 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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkond 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 märkimisväärsed kahtlused 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Jelena Girlin

Vandeaudiitor nr 708
Aktsiaselts Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Tornimäe 5
10145 Tallinn

29.mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS G4S Eesti (registrikood: 10022095) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA GIRLIN	Vandeaudiitor	29.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 065 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 088 000
Kokku	81 153 876

Aktsionär teeb kasumi jaotamise otsuse pärast aastaaruande esitamist äriregistrile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	42618224	66.11%	Jah
Turvasüsteemide käitus	80201	21099906	32.73%	Ei