

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Mootor Grupp AS

registrikood: 10592935

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 6813441

faks: +372 6813424

e-posti aadress: tiiu.osula@mootorgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 14 Eraldised	23
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 17 Aktsiakapital	25
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Muud äritulud	26
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 22 Tööjõukulud	27
Lisa 23 Muud ärikulud	27
Lisa 24 Intressikulud	27
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	27
Lisa 26 Tulumaks	28
Lisa 27 Seotud osapooled	28
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeaudiitori aruanne	34

Tegevusaruanne

Mootor Grupp AS on rahvusvahelistel turgudel tegutsevate ettevõtete kontsern, kus arendatakse äri reisijateveo ja veotehnika hoolduse ning remondi valdkonnas. Kontserni kuuluvad mobiilsusteenust arendavad Lux Express Estonia AS ja SEBE AS koos tütarettevõtetega ning Busland OÜ. SEBE AS-l on sidusettevõtte Milrem LCM AS, kes arendab militaarvaldkonda. Kontserni juhtimine toimub Eestis, teenuseid müüakse Põhjamaades, Soomes, Venemaal, Balti Riikides, Poolas, Saksamaal ja mujal.

1. Olulisemad sündmused, mis mõjutasid majandustulemust bussiliikluses.
 - Kommertsbussidega liiniliiklust opereeriti Lux Expressi ja Simpel Expressi toote all. Kokkuvõtteks võib konstateerida, et tugevnes ettevõtte positsioon kolmel põhiturul, Balti Riikide pealinnade vahel, Eesti sees ja Peterburist algavatel liinidel. Tallinn Tartu liinidel toodi turule terviklik Lux Expressi poole- ja täistunni ekspressi toode.
 - AS SEBE alustas seoses hanke võitmisega liiniliikluse opereerimist Pärnus. Tartus jätkatakse kuni 30. juunini 2019, pärast mida läheb seal liiklus üle AS Go Busile, kes hanke võimise nimel tegi linnale kilomeetri kohta ligi 20 sendi võrra odavamana pakkumise.
 - AS SEBE majandustegevusele tekitas olulist majanduslikku kahju tasuta transpordile üleminek kohaliku bussiliikluses. See tõi kaasa otsuse esitada hagi Maanteeameti ja Ida Virumaa ÜTK vastu Ida Virumaal saamata jäänud tulu kompenseerimiseks riigi poolt.
 - AS SEBE tütarettevõtte Eesti Buss OÜ jätkas Tartu kesksete liinide opereerimist ja alustas pikemate Narva ja Kuressaare liinide opereerimist Lux Expressi kaubamärgi all, mis võimaldas tõsta liinide tulukust kuni 10%. Tellimisvedude valdkonnas toodi turule Lux Charter toode.
2. Militaarvaldkonnas müüdi osalus suuri investeeringuid vajavas Milrem AS-s ja SEBE AS omandas osaluse militaartechnika elutsükli ettevõttes Milrem LCM
3. Busland OÜ –le kujunes aasta traditsiooniliselt edukaks. Lisanduma hakkasid suuremahulised tööd klientide juures Rootsis. Edukad oldi teise ringi uuendatud busside vahendamisel erinevatele turgudele. Olulisena tuleb nimetada suurte partiide, kuni 80 bussi, teenindusväärtuse taastamist Rootsi kontsernile Nobina
4. Olulisi investeeringuid tootmisbaasidesse ja kinnistutesse ei tehtud.
5. Kokkuvõtteks võib esile tuua, et 2018 a. tegevusaasta oli stabiilse arengu periood, kus keskenduti organisatsiooni stabiliseerimisele, efektiivsemaks muutmisele ja uute äriliste väljakutsete kaardistamisele.

Finantssuhtarvud

Näitaja	Arvutusvalem	2018	2017
Müügitulu muutus %	(müügitulu 2018-müügitulu 2017)/ müügitulu 2017*100	-1,0	8,6
Puhaskasumi muutus %	(puhaskasum 2018-puhaskasum 2017)/ puhaskasum 2017*100	-75,0	664,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	1,15	1,23
Maksevõime kordaja	(raha+nõuded)/lühiajalised kohustused	1,07	1,09
Käibe ärirentaablus %	ärikasum/müügitulu*100	3,75	2,31
Käibe puhasrentaablus %	puhaskasum/müügitulu*100	2,42	9,61
Vara puhasrentaablus (ROA) %	puhaskasum/keskmise vara*100	2,24	9,95
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)%	puhaskasum/keskmise omakapital*100	5,53	25,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 175 343	8 455 174	2
Nõuded ja ettemaksed	5 353 222	6 677 866	3
Varud	1 090 668	1 924 374	4
Kokku käibevarad	15 619 233	17 057 414	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500 000	0	7
Nõuded ja ettemaksed	2 322 979	1 045 876	3
Kinnisvarainvesteeringud	532 880	586 913	8
Materiaalsed põhivarad	33 511 579	32 971 254	9
Immateriaalsed põhivarad	445 685	1 835 224	10
Kokku põhivarad	39 313 123	36 439 267	
Kokku varad	54 932 356	53 496 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 204 822	7 554 859	11
Võlad ja ettemaksed	6 348 738	6 314 857	13
Kokku lühiajalised kohustised	13 553 560	13 869 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 886 418	18 092 566	11
Eraldised	51 743	56 019	14
Kokku pikaajalised kohustised	18 938 161	18 148 585	
Kokku kohustised	32 491 721	32 018 301	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	17
Ülekurss	320	320	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Realiseerimata kursivahed	-440 657	-352 198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 996 675	16 435 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254 675	4 908 003	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 836 881	21 017 151	
Vähemusosalus	603 754	461 229	
Kokku omakapital	22 440 635	21 478 380	
Kokku kohustised ja omakapital	54 932 356	53 496 681	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	50 090 780	50 592 958	18
Muud äritulud	1 935 021	1 408 862	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 808 459	-22 116 608	20
Mitmesugused tegevuskulud	-4 548 233	-5 128 732	21
Tööjõukulud	-17 067 246	-16 464 013	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 237 204	-6 885 663	8,9,10
Muud ärikulud	-484 684	-237 225	23
Ärikasum (kahjum)	1 879 975	1 169 579	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	4 031 881	
Intressitulud	44 429	65 077	
Intressikulud	-397 140	-441 920	24
Muud finantstulud ja -kulud	-116 908	124 444	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 410 356	4 949 061	
Tulumaks	-196 472	-88 327	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213 884	4 860 734	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 254 675	4 908 003	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-40 791	-47 269	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213 884	4 860 734
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-89 267	-186 248
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-89 267	-186 248
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 124 617	4 674 486
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 166 216	4 721 755
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-41 599	-47 269

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 879 975	1 169 579	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 237 204	6 885 663	9,0,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-229 090	-58 644	
Muud korrigeerimised	-131 834	0	
Kokku korrigeerimised	6 876 280	6 827 019	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	727 163	-1 432 915	3
Varude muutus	593 431	54 433	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	454 192	559 645	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-196 472	-146 268	27
Kokku rahavood äritegevusest	10 334 569	7 031 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 338 805	-4 084 248	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 268 783	985 240	8,9
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	4 637 567	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-206 500	
Antud laenud	-1 608 579	-10 000	3
Antud laenude tagasimaksed	170 161	122 022	3
Laekunud intressid	44 429	140 389	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-16 153	-13 910	
Muud laekumised investeerimistegevusest	38 566	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-441 598	1 570 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	108 183	1 934 916	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 577	-935 984	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 886 693	-7 593 504	11
Makstud intressid	-397 140	-528 831	24
Makstud dividendid	-18 000	-500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 240 227	-7 623 403	
Kokku rahavood	652 744	978 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 455 174	7 741 969	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	652 744	978 650	
Valuutakursside muutuste mõju	67 425	-265 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 175 343	8 455 174	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	25 600	320	268	-165 950	16 935 158	584 948	17 380 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-186 248	4 908 003	-47 269	4 674 486
Väljakuulutatud dividendid					-500 000		-500 000
Muud muutused omakapitalis						-76 450	-76 450
31.12.2017	25 600	320	268	-352 198	21 343 161	461 229	21 478 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 254 675	-40 791	1 213 884
Väljakuulutatud dividendid					-500 000	-18 000	-518 000
Muutused reservides				-88 459		-808	-89 267
Muud muutused omakapitalis					153 514	202 124	355 638
31.12.2018	25 600	320	268	-440 657	22 251 350	603 754	22 440 635

Kirjel "Muud muutused omakapitalis" on näidatud Milrem AS osaluse müügist ning OÜ Eesti Buss osadega tehtud grupisisese tehingu tulemusena toimunud muutused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Mootor Grupp 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida on täpsustatud Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2018. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Mootor Grupp (emaettevõtte), tema tütarettevõtete AS Sebe, AS Lux Express Estonia, OÜ Busland ning OOO Troika Ekspress ning nende tütarettevõtete finantsnäitajad.

Olulisuse printsiibist lähtudes on 2018. aastal minimaalset majandustegevust omanud AS Lux Express Estonia tütarettevõtted Lux Express Finland OY, Guppavto Pilus UAB ja Pinktour UAB konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kontserni struktuur on esitatud lisa 6.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate oluliste tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted ja väheolulised tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes ja koondkasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vaheid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid, v.a välismaal asuvate tütaretevõtete konsolideerimisel tekkinud kursikasumid- ja kahjumid, esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaal asuvate tütaretevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutat ümber kontserni esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanka kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtta konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, eemaldatakse nõue ja tema allahindlus bilansist.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata oma majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasiselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkusele eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-5% aastas.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus eemaldatakse bilansist.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Laenu intressikulud põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hiilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest

komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Transpordivahendid 5-40%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku kasutusest eemaldamiseni. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara 20-33%
- Firmaväärtus 20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Vara väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Kontserni kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäärana ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäärna meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muu äritulu“.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustised on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustise tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	39 888	52 071
Arvelduskontod	9 130 583	8 397 067
Raha teel	4 872	6 036
Kokku raha	9 175 343	8 455 174

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 275 910	2 275 910	0		
Ostjatelt laekumata arved	2 285 860	2 285 860	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 950	-9 950	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	661 561	661 561	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 141 512	1 141 512	0		5
Muud nõuded	3 073 832	750 853	2 322 979		
Laenunõuded	2 324 874	232 992	2 091 882		
Viitlaekumised	748 958	517 861	231 097		
Ettemaksed	523 386	523 386	0		
Tulevaste perioodide kulud	483 179	483 179	0		
Muud makstud ettemaksed	40 207	40 207	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 676 201	5 353 222	2 322 979		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 268 047	3 268 047	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 274 386	3 274 386	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 339	-6 339	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 288 005	1 288 005	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 036 509	1 036 509	0	0	5
Muud nõuded	1 350 712	304 836	1 045 876	0	
Laenunõuded	895 866	64 992	830 874	0	
Viitlaekumised	454 846	239 844	215 002	0	
Ettemaksed	745 352	745 352	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	635 133	635 133	0	0	
Muud makstud ettemaksed	110 219	110 219	0	0	
Muud nõuded	35 117	35 117	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 723 742	6 677 866	1 045 876	0	

Laenunõuete intress on 1,5% aastas ning lõpptähtaeg 2023. aasta

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	604 113	823 533
Lõpetamata toodang	134 504	81 777
Müügiks ostetud kaubad	224 441	749 476
Ettemaksed varude eest	127 610	269 588
Kokku varud	1 090 668	1 924 374

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	496 547	19 704	492 402	15 680
Käibemaks	547 093	111 270	456 549	171 981
Üksikisiku tulumaks	0	218 166	0	254 746
Erisoodustuse tulumaks	0	365	0	0
Sotsiaalmaks	0	570 869	0	626 425
Kohustuslik kogumispension	0	17 108	0	22 140
Töötuskindlustusmaksed	0	29 897	0	33 532
Intress	0	66	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 897	500	1 502
Ettemaksukonto jääk	97 872		87 058	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 141 512	970 342	1 036 509	1 126 006

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10092807	Lux Express AS	Eesti	Reisijatevedu	100	100
4000031922262	Lux Express Latvia SIA	Läti	Reisijatevedu	100	100
302432702	Lux Express Lithuania UAB	Leedu	Reisijatevedu	100	100
7816121179	AO Eurolines	Venemaa	Reisijatevedu	100	100
145853279	Lux Express Polska Sp. z o.o	Poola	Reisijatevedu	100	100
1889849-6	Lux Express Finland OY	Soome	Reisijatevedu	100	100
302921682	Guppatovo Pilus UAB	Leedu	Reisijatevedu	100	100
301533716	Pink Tour UAB	Leedu	Reisijateveo agenditeenused	100	100
14273397	LE Bus Service OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	100	100
14371875	Lux Charter OÜ	Eesti	Reisijatevedu	100	100
14359029	EB Liinid OÜ	Eesti	Reisijatevedu	100	0
10077848	Sebe AS	Eesti	Reisijatevedu	91	91
10389695	Eesti Buss OÜ	Eesti	Reisijatevedu	100	91
11306251	Busland OÜ	Eesti	Mootorsõidukite müük, hooldus ja remont	100	100
7839059537	OOO Troika Evrolains	Venemaa	Reisijate vedu	70	70
12494266	Milrem AS	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	60	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Lux Express Finland OY	8 254	0	0	-1 233	7 021
Guppatovo Pilus UAB	5 813	0	0	0	5 813
Pink Tour UAB	-20 479	0	0	9 095	-11 384
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	-6 412	0	0	7 862	1 450

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Milrem AS	40	0	0

Osas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon" on näidatud osalused ettevõtjates Lux Express Finland OY, Guppavto Pilus UAB, Pink Tour UAB, Milrem Lithuania UAB ja Milrem Latvia SIA, mille näitajad ei ole rida-realt konsolideeritud. Nimetatud ettevõtete majandustegevus oli minimaalne ning nende mõju grupi finantsnäitajatele ebaoluline, mistõttu osalused on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

2018. aastal müüdi 60%-ne osalus suuri investeeringuid vajavas Milrem AS-s. Müüdnud osaluse hind oli 0 eurot tingimusel, et ostja täidab oma laenukohustuse gruppi kuuluva ettevõtte Sebe AS ees. Kohustise katteks andis ostja üle 40% Milrem LCM OÜ osadest.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14281480	Milrem LCM OÜ	Eesti	Mootorsõidukite remont ja hooldus	0	40

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Milrem LCM OÜ	40	05.04.2018	2 500 000

Investeering sidusettevõtjasse Milrem LCM OÜ saadi 2017. aastal antud laenu katteks. Tehingu asjaolusid on täpsemalt kirjeldatud lisas 6. Kuna tehing tasaarveldati laenuga, ei kajastu see rahavoogude aruandes. Investeering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	156 839	950 893	1 107 732
Akumuleeritud kulum		-466 786	-466 786
Jääkmaksumus	156 839	484 107	640 946
Amortisatsioonikulu	0	-54 033	-54 033
31.12.2017			
Soetusmaksumus	156 839	950 893	1 107 732
Akumuleeritud kulum	0	-520 819	-520 819
Jääkmaksumus	156 839	430 074	586 913
Amortisatsioonikulu	0	-54 033	-54 033
31.12.2018			
Soetusmaksumus	156 839	950 893	1 107 732
Akumuleeritud kulum	0	-574 852	-574 852
Jääkmaksumus	156 839	376 041	532 880

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	679 616	495 540

Kinnisvara investeeringu haldamiskulud kannab rentnik.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2016										
Soetusmaksumus	1 386 917	2 268 792	41 059 485	172 457	434 262	41 666 204	459 248	684 627	684 627	46 465 788
Akumuleeritud kulum		-801 759	-18 577 549	-120 120	-346 430	-19 044 099	-148 443			-19 994 301
Jääkmaksumus	1 386 917	1 467 033	22 481 936	52 337	87 832	22 622 105	310 805	684 627	684 627	26 471 487
Ostud ja parendused	0	1 956 098	12 950 920	98 661	457 988	13 507 569	62 902	-662 138	-662 138	14 864 431
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 956 098								1 956 098
Muud ostud ja parendused			12 950 920	98 661	457 988	13 507 569	62 902	-662 138	-662 138	12 908 333
Amortisatsioonikulu	0	-169 697	-6 495 238	-34 515	-73 835	-6 603 588	-12 338	0	0	-6 785 623
Müügid	0	0	-1 337 459	-3 722	-10 741	-1 351 922	-492	0	0	-1 352 414
Muud muutused	-28 849	-7 378	-41 722	-4 810	-122 361	-168 893	-850	-20 657	-20 657	-226 627
31.12.2017										
Soetusmaksumus	1 358 068	4 213 689	49 708 953	223 992	465 977	50 398 922	462 912	1 832	1 832	56 435 423
Akumuleeritud kulum	0	-967 633	-22 150 516	-116 041	-127 094	-22 393 651	-102 885	0	0	-23 464 169
Jääkmaksumus	1 358 068	3 246 056	27 558 437	107 951	338 883	28 005 271	360 027	1 832	1 832	32 971 254
Ostud ja parendused	0	194 296	9 127 169	15 437	258 422	9 401 028	84 208	103 106	103 106	9 782 638
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		194 296								194 296
Muud ostud ja parendused			9 127 169	15 437	258 422	9 401 028	84 208	103 106	103 106	9 588 342
Amortisatsioonikulu	0	-252 088	-6 798 203	-22 733	-58 890	-6 879 826	-24 080	0		-7 155 994
Müügid	0	0	-2 076 789	-1 492	0	-2 078 281	0	0		-2 078 281
Ümberliigitamised	0	0	0	484	-241 494	-241 010	-484	0		-241 494
Ümberliigitamised varudega	0	0	0		-241 494	-241 494	0	0		-241 494
Muud ümberliigitamised	0	0	0	484		484	-484	0		0
Muud muutused	0	-2 014	310 865	-60 767	-4 042	246 056	-10 349	-237	-237	233 456
31.12.2018										
Soetusmaksumus	1 358 068	4 405 971	54 671 980	134 073	427 092	55 233 145	536 024	104 701	104 701	61 637 909
Akumuleeritud kulum	0	-1 219 721	-26 550 501	-95 193	-134 213	-26 779 907	-126 702	0	0	-28 126 330
Jääkmaksumus	1 358 068	3 186 250	28 121 479	38 880	292 879	28 453 238	409 322	104 701	104 701	33 511 579

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	2 268 783	986 311
Transpordi- vahendid	2 238 035	985 261
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 581	1 050

Muud masinad ja seadmed	29 167	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	27 333
Kokku	2 268 783	1 013 644

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	17 087	290 455	409 036	716 578
Akumuleeritud kulum	-4 831	-170 888		-175 719
Jääkmaksumus	12 256	119 567	409 036	540 859
Ostud ja parendused	0	76 481	1 263 891	1 340 372
Amortisatsioonikulu	-3 134	-42 873	0	-46 007
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 202	257 513	1 672 927	1 945 642
Akumuleeritud kulum	-6 080	-104 338	0	-110 418
Jääkmaksumus	9 122	153 175	1 672 927	1 835 224
Ostud ja parendused	0	344 158	0	344 158
Amortisatsioonikulu	-3 040	-24 137	0	-27 177
Muud muutused		-33 593	-1 672 927	-1 706 520
31.12.2018				
Soetusmaksumus	15 202	531 727	0	546 929
Akumuleeritud kulum	-9 120	-92 124	0	-101 244
Jääkmaksumus	6 082	439 603	0	445 685

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi kohustised	26 142 983	7 204 822	16 991 739	1 946 422	euribor+1,15%-2,5%	euro	2019-2026
Kapitalirendikohustised kokku	26 142 983	7 204 822	16 991 739	1 946 422			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised	25 647 425	7 554 859	15 721 084	2 371 482	euribor+1,15%-2,5%	euro	2019 -2026
Kapitalirendikohustised kokku	25 647 425	7 554 859	15 721 084	2 371 482			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	27 626 140	25 895 743
Kokku	27 626 140	25 895 743

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	679 616	495 540
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	513 581	567 614
Kokku	513 581	567 614

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	881 315	1 078 307
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	21 612	23 689
1-5 aasta jooksul	64 559	49 604

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 520 997	1 520 997	
Võlad töövõtjatele	1 635 522	1 635 522	
Maksuvõlad	970 342	970 342	3
Muud võlad	1 051 754	1 051 754	
Dividendivõlad	500 000	500 000	
Muud viitvõlad	551 754	551 754	
Saadud ettemaksed	1 170 123	1 170 123	
Muud saadud ettemaksed	1 170 123	1 170 123	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 348 738	6 348 738	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 444 513	2 444 513	
Võlad töövõtjatele	1 481 093	1 481 093	
Maksuvõlad	1 126 006	1 126 006	3
Muud võlad	1 263 245	1 263 245	
Muud viitvõlad	1 263 245	1 263 245	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 314 857	6 314 857	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2018
Kutsehaigushüvitis	56 019	20 446	-14 240	-10 482	51 743
Kokku eraldised	56 019	20 446	-14 240	-10 482	51 743

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2017
Kutsehaigushüvitis	52 941	27 790	-14 557	-10 155	56 019
Edasilükkunud tulumaks	57 941	0	-57 941	0	0
Kokku eraldised	110 882	27 790	-72 498	-10 155	56 019

Kutsehaigushüvitiste arvutamise aluseks on hüvitise saajatele väljamakstavad summad, mille puhul võetakse arvesse riiklike pensionide indekseerimist ja inimese keskmist eluiga, mis on 2018. a arvestuses vähemalt 75 eluaastat.

Diskonteerimisel on kasutatud määra 7% aastas. Väljamaksete summa suurenemine on tingitud pensionide indekseerimisest või tingliku eluea tõusust.

Hüvitise eraldis on bilansis kajastatud pikaajalisena summas 51 743 eurot, millest võib tinglikult lugeda lühiajaliseks kohustiseks 12,6 tuhat eurot.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 801 080	16 007 993
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 450 270	5 335 998
Pangagarantii	1 525 000	775 000
Muu garantii	500 000	0
Kokku tingimuslikud kohustised	24 276 350	22 118 991

Pangagarantii tagatiseks on panga kasuks seatud kommertsipant.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reisijateveoks Vabariigi Valitsuselt	0	589 315	-589 315	0
Reisijateveoks kohalikelt omavalitsustelt	0	229 552	-229 552	0
Arendustoetus Kaitseväelt	190 858	0	-190 858	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	190 858	818 867	-1 009 725	0
Kokku sihtfinantseerimine	190 858	818 867	-1 009 725	0
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reisijateveoks Vabariigi valitsuselt	0	1 369 489	-1 369 489	0
Reisijateveoks kohalikelt omavalitsustelt	0	96 609	-96 609	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 466 098	-1 466 098	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 466 098	-1 466 098	0

Sihtfinantseerimine on saadud avalike liinivedude korraldamiseks Ida-Virumaal.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 923 745	43 266 762
Soome	2 061 092	2 596 791
Rootsi	2 073 616	2 263 355
Taani	217 610	75 000
Poola	180 066	143 500
Läti	47 726	35 171
Saksamaa	5 472	65 491
Leedu	4 990	158 934
Belgia	0	152 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 304	458 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 520 621	49 215 066
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	402 115	449 084
Araabia Ühendemiraadid	28 000	0
Ukraina	71 000	0
Saudi Araabia	67 444	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 600	928 808
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	570 159	1 377 892
Kokku müügitulu	50 090 780	50 592 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijate vedu	42 058 302	39 186 283
Mootorsõidukite remont, hooldus ja müük	5 826 780	9 312 116
Kinnisvara rent	679 616	495 540
Mootorsõidukite varuosade müük	25 211	75 112
Muud	1 500 871	1 523 907
Kokku müügitulu	50 090 780	50 592 958

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	250 551	89 960
Tulu sihtfinantseerimisest	1 466 098	1 009 725
Traavid, viivised ja hüvitised	22 093	2 497
Muud	196 279	306 680
Kokku muud äritulud	1 935 021	1 408 862

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	3 778 300	5 153 869
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	463 898	1 657 379
Müügi eesmärgil ostetud teenused	110 229	1 634 226
Energia	8 261 392	6 715 492
Kütus	8 261 392	6 715 492
Alltöövõtutööd	3 344 804	3 545 749
Transpordikulud	42 824	43 460
Muud	4 807 012	3 366 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 808 459	22 116 608

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	696 636	599 665
Energia	50 698	69 167
Elektrienergia	25 127	34 429
Soojusenergia	25 571	34 738
Uurimis- ja arengukulud	44 623	41 726
Lähetuskulud	183 735	234 160
Koolituskulud	75 548	93 167
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	16 643	6 339
Transpordikulu	215 614	198 889
Turundus ja reklaam	589 405	1 009 605
Kindlustuskulud	753 497	653 653
Sidekulud	104 614	145 450
Muud	1 817 220	2 076 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 548 233	5 128 732

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 930 759	12 498 735
Sotsiaalmaksud	4 136 487	3 965 278
Kokku tööjõukulud	17 067 246	16 464 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	884	936

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	21 460	31 316
Kahjum valuutakursi muutustest	144 513	13 655
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 446	5 335
Kingitused ja annetused	29 814	27 134
Kutsehaigushüvitised	20 446	27 790
Muud	267 005	131 995
Kokku muud ärikulud	484 684	237 225

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	0	33 204
Intressikulu kapitalirendilt	382 758	389 198
Muud intressikulud	14 382	19 518
Kokku intressikulud	397 140	441 920

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-136 454	141 542
Muud finantskulud	19 546	-17 098
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-116 908	124 444

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	196 472	300 000	88 327
Eesti	500 000	50 000	300 000	75 000
Muud riigid kui Eesti	0	146 472	0	13 327
Kokku	500 000	196 472	300 000	88 327

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	661 582	104 373	1 288 005	93 582

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte	1 593 336	164 328	1,5%	euro	2026

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte	0	296 656	1%	euro	2023

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 486 456	457 695	923 995	509 453

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2018	2017
Arvestatud tasu	401 537	448 254

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtte pangalaenule on antud garantii summas 500 000 eurot

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 066 809	3 527 566
Nõuded ja ettemaksed	360 938	614 502
Kokku käibevarad	3 427 747	4 142 068
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	661 769	661 769
Nõuded ja ettemaksed	2 091 882	830 874
Kinnisvarainvesteeringud	4 814 358	4 907 770
Materiaalsed põhivarad	357 586	379 139
Kokku põhivarad	7 925 595	6 779 552
Kokku varad	11 353 342	10 921 620
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	559 747	35 788
Kokku lühiajalised kohustised	559 747	35 788
Kokku kohustised	559 747	35 788
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 359 964	6 022 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 763	4 837 198
Kokku omakapital	10 793 595	10 885 832
Kokku kohustised ja omakapital	11 353 342	10 921 620

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 048 455	827 905
Muud äritulud	12 737	23 427
Mitmesugused tegevuskulud	-174 395	-192 809
Tööjõukulud	-170 542	-192 528
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-291 875	-229 104
Muud ärikulud	-240 215	-4 777
Kokku ärikasum (-kahjum)	184 165	232 114
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	190 839	4 588 500
Intressitulud	32 817	23 971
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-7 387
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	407 763	4 837 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 763	4 837 198

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	184 165	232 114
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	291 875	229 104
Kokku korrigeerimised	291 875	229 104
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 564	-30 379
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 959	-118 522
Kokku rahavood äritegevusest	646 563	312 317
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-176 910	-1 957 674
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-351 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	4 640 000
Antud laenud	-1 593 336	0
Antud laenude tagasimaksed	439 328	296 656
Laekunud intressid	32 817	23 971
Laekunud dividendid	182 000	300 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-58	-7 387
Muud laekumised investeerimistegevusest	8 839	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 107 320	2 944 066
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-500 000
Kokku rahavood	-460 757	2 756 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 527 566	771 183
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-460 757	2 756 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 066 809	3 527 566

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 600	268	6 521 847	6 547 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 837 198	4 837 198
Väljakuulutatud dividendid			-500 000	-500 000
Muud muutused omakapitalis			919	919
31.12.2017	25 600	268	10 859 964	10 885 832
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-661 769	-661 769
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			10 793 088	10 793 088
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	25 600	268	20 991 283	21 017 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)			407 763	407 763
Väljakuulutatud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2018	25 600	268	10 767 727	10 793 595
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-661 769	-661 769
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			11 705 055	11 705 055
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	25 600	268	21 811 013	21 836 881

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2019

Mootor Grupp AS (registrikood: 10592935) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU OSULA	Juhatuse liige	10.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mootor Grupp AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Mootor Grupp AS konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 ISA (EE)-dega 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüütvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt. 22, 10141 Tallinn

11. juuli 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Mootor Grupp AS (registrikood: 10592935) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	11.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 996 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254 675
Kokku	22 251 350
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 851 350
Kokku	22 251 350

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 996 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254 675
Kokku	22 251 350
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 851 350
Kokku	22 251 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1041420	99.33%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	7035	0.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813441
Faks	+372 6813424
E-posti aadress	tiuu.osula@mootorgrupp.ee