

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mootor Grupp AS

registrikood: 10592935

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 6813441

faks: +372 6813424

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 9 Materiaalne põhivara	20
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Laenukohustused	23
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Eraldised	24
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 18 Aktsiakapital	26
Lisa 19 Müügitulu	26
Lisa 20 Muud äritulud	27
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 23 Tööjõukulud	28
Lisa 24 Muud ärikulud	28
Lisa 25 Intressikulud	29
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	29
Lisa 27 Seotud osapooled	29
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	30
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditori aruanne	36

Tegevusaruanne

Mootor Grupp AS on rahvusvahelistel turgudel tegutsevate ettevõtete kontsern, kus arendatakse äri reisijateveo ja veotehnika hoolduse ning remondi valdkonnas. Kontserni kuuluvad alates 1. jaanuarist 2015 a. Lux Express AS, SEBE AS ja Busland OÜ. Kontserni juhtimine toimub Eestis, teenuseid müüakse Põhjamaades, Venemaal, Balti Riikides, Poolas ja Saksamaal.

1. Olulisemad sündmused, mis mõjutasid majandustulemust.

1.1. Rahvusvaheline ja Eesti sisene kommertstulu reisijatevedu tegi läbi olulise arengu. Siseneti Poola sisese liinidele ja Krakovist algava rahvusvahelise liiniliikluse turule. Samal ajal sisenes Eesti turule globaalse haardega transpordiettevõtja Sir. Brian Souter. Investeeringud parimasse võimalikku teeninduskvaliteeti, uued bussid ja suurenenud veomahud kõikidel olulisematel turgudel tõid aga tunnustuse reisijate poolt. Alates juunist käivitati SEBE AS tütarettevõtte AS Eesti Buss soodustooode Sempel Express, mis kiiresti populaarsust võitis ja kiirelt käivet suurendas. Mootor Grupp AS kujunes Põhja Euroopa juhtivaks rahvusvahelist regulaarset bussiliiklust pakkuvaks ettevõtteks. Kui esimene poolaasta oli väga edukas, siis aasta teisel poolel avaldas mõningast negatiivset mõju konkurentsi tihenemine koduturul, planeeritust suuremad kulud Poolas ja rubla nõrgenemine Venemaal. Eesti Buss AS võitis alates 1. jaanuarist üle AS SEBE põhitrasside ekspressliinid, tuues nendel liinidel kasutusele rahvusvaheliselt tunnustatud müügi ja turundussüsteemid.

1.2. AS SEBE jätkas kohalike bussiliinide opereerimist Tartu Linnas, Võrumaal ja Ida Virumaal, samuti Eesti siseste kaugliinide opereerimist tütarettevõtte Eesti Buss OÜ kaudu.

Rakendatud muudatused organisatsioonis, toote arendamises ja turunduses tagasid kommertsala bussiliikluse konkurentsipositsiooni jätkuva tugevnemise nii rahvusvahelistel turgudel, kui Eesti siselises liikluses.

1.3. 2014 a. aasta jooksul avati uued rahvusvahelised bussiliinid Krakovist Budapesti.

1.4. AS SEBE alustatud koostöö Eesti Kaitsevägega soomukite XA remondil jätkus edukalt. Paralleelselt remonditöödega panustati inseneriala kompetentsi väljaarendamisse. Projekteeriti ja ehitati valmis eriotstarbel liikuva lintplatvormi töötav mudel.

1.5. Buslandi OÜ laiendas tegevust Rootsi ja Norras turgudel.

Läbimurre saavutati eelkõige Skandinaavia bussikontsernidega koostööd arendades. Oluliselt vähenes eelnevate aastate võrreldes liigne sõltuvus Soome klientidest. Suure mahuga kujunes strateegiliseks partneriks Põhjamaade transpordikontsern Nobina.

Mootor Grupp AS kontserni 2016 a. olulisemaks eesmärgiks on stabiilsuse saavutamine Poola sisestele liinidel.

Finantsnäitajad:

Näitaja	Arvutusvalem	2015	2014
Müügitulu muutus %	$(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$	4,37	6,10
Puhaskasumi muutus %	$(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$	-57,99	-6,73
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	1,58	1,74
Maksevõime kordaja	$(\text{raha} + \text{nõuded}) / \text{lühiajalised kohustused}$	1,41	1,56
Käibe ärirentaablus %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	4,31	7,44
Käibe puhasrentaablus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	2,51	6,25
Vara puhasrentaablus (ROA) %	$\text{puhaskasum} / \text{keskmine vara} * 100$	2,91	7,67
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) %	$\text{puhaskasum} / \text{keskmine omakapital} * 100$	6,99	17,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 956 358	9 489 634	2
Nõuded ja ettemaksed	4 644 848	3 559 098	3
Varud	1 580 904	1 468 621	5
Kokku käibevara	15 182 110	14 517 353	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 955	12 730	7
Nõuded ja ettemaksed	809 014	538 752	3
Kinnisvarainvesteeringud	694 977	749 010	8
Materiaalne põhivara	25 852 990	19 337 278	9
Immateriaalne põhivara	264 426	122 878	10
Kokku põhivara	27 635 362	20 760 648	
Kokku varad	42 817 472	35 278 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 718 050	3 721 249	13
Võlad ja ettemaksed	4 893 161	4 626 813	14
Kokku lühiajalised kohustused	9 611 211	8 348 062	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 511 595	10 939 632	13
Eraldised	77 318	60 140	15
Sihtfinantseerimine	0	24 244	17
Kokku pikaajalised kohustused	16 588 913	11 024 016	
Kokku kohustused	26 200 124	19 372 078	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	18
Ülekurs	320	320	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Realiseerimata kursivahed	-487 780	-418 897	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 494 804	13 138 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 072 748	2 632 188	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	16 105 960	15 377 631	
Vähemususalus	511 388	528 292	
Kokku omakapital	16 617 348	15 905 923	

Kokku kohustused ja omakapital	42 817 472	35 278 001	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 266 257	43 368 117	19
Muud äritulud	2 649 348	2 512 247	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 662 394	-13 444 746	21
Mitmesugused tegevuskulud	-11 619 253	-10 627 573	22
Tööjõukulud	-14 835 865	-13 808 411	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 664 561	-4 666 821	8,9,10
Muud ärikulud	-138 579	-102 096	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 994 953	3 230 717	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 225	-218	
Intressikulud	-399 182	-376 700	25
Muud finantstulud ja -kulud	-150 992	141 759	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 446 004	2 995 558	
Tulumaks	-308 096	-286 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137 908	2 708 586	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 072 748	2 632 188	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	65 160	76 398	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 994 953	3 230 717	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 664 561	4 666 821	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-156 145	-65 137	
Muud korrigeerimised	-7 066	200 021	
Kokku korrigeerimised	5 501 350	4 801 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 383 115	-477 171	
Varude muutus	-112 283	-645 644	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 348	437 955	
Kokku rahavood äritegevusest	6 067 253	7 347 562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 863 181	-1 706 532	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	865 473	271 667	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-9 992	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 755	0	
Antud laenud	-351 800	0	
Antud laenude tagasimaksed	234 166	64 992	
Laekunud intressid	34 037	14 776	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	14 714	-6 630	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 062	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 069 346	-1 369 657	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 790 018	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-386 740	-3 540	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-847	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 972 005	-2 690 632	
Makstud intressid	-399 182	-376 718	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	53 539	
Makstud dividendid	-157 600	-395 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-308 096	-286 972	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-19 787	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 453 392	-3 700 170	
Kokku rahavood	-455 485	2 277 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 489 634	7 082 850	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-455 485	2 277 735	
Valuutakursside muutuste mõju	-77 791	129 049	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 956 358	9 489 634	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137 908	2 708 586
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-68 883	-335 130
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-68 883	-335 130
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 069 025	2 373 456
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	705 153	2 263 156
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	65 160	76 398

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	25 600	320	268	-83 767	13 438 152	496 894	13 877 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 632 188	76 398	2 708 586
Makstud dividendid					-300 000	-45 000	-345 000
Muutused reservides				-335 130			-335 130
31.12.2014	25 600	320	268	-418 897	15 770 340	528 292	15 905 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 072 748	65 160	1 137 908
Makstud dividendid					-300 000	-57 600	-357 600
Muutused reservides				-68 883			-68 883
Muud muutused omakapitalis					24 464	-24 464	0
31.12.2015	25 600	320	268	-487 780	16 567 552	511 388	16 617 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Mootor Grupp 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2015. a rida-realt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Mootor Grupp (emaettevõtte), tema tütarettevõtete AS Sebe (koos tütarettevõtete OÜ Eesti Buss, AS Milrem, Milrem Latvia SIA ja Milrem Lithuania UAB), AS Lux Express Estonia (koos tütarettevõtete Lux Express Latvia SIA, Lux Express Lithuania UAB, ZAO Evrolains, Lux Express Finland OY, Lux Express Polska sp. z o.o. ning Guppavto Pilus UAB) ning OÜ Busland finantsnäitajad. Olulisuse printsiibist lähtudes on 2014. aastal majandustegevust mitteomanud tütarettevõtted Lux Express Finland OY ja Guppavto Pilus UAB on konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kontserni struktuur on esitatud lisa 7.

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 kohustused, 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 tegevust ja finantspoliitikat.

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

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes 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, kohustustes 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 kohustused 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 -kohustused (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 kohustuste 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

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütaretevõtjatesse kajastatud soetusmaksumuses.

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 otseselt 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse 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 kasulikust tööeast. 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 kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-5% aastas.

Hiisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 hiisemad 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 tööeast. 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 vähendamisena.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse

vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 intressimäära 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. 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 kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muu äritulu“.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 suurus 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste 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 -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	56 624	77 421
Arvelduskontod	8 868 325	9 384 018
Raha teel	31 409	28 195
Kokku raha	8 956 358	9 489 634

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 286 039	2 286 039			4
Ostjatelt laekumata arved	2 304 554	2 304 554			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 515	-18 515			4
Nõuded seotud osapoolte vastu	418 453	418 453			27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 060 276	1 060 276			6
Muud nõuded	1 187 530	378 516	507 203	301 811	
Laenunõuded	806 675	84 144	420 720	301 811	
Viitlaekumised	380 855	294 372	86 483		
Ettemaksed	501 564	501 564			
Tulevaste perioodide kulud	501 564	501 564			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 453 862	4 644 848	507 203	301 811	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 640 762	1 640 762			4
Ostjatelt laekumata arved	1 647 357	1 647 357			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 595	-6 595			4
Nõuded seotud osapoolte vastu	260 994	260 994			27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	910 377	910 377			6
Muud nõuded	825 250	286 498	343 696	195 056	
Laenunõuded	520 096	64 992	260 048	195 056	
Viitlaekumised	305 154	221 506	83 648		
Ettemaksed	418 332	418 332			
Tulevaste perioodide kulud	418 332	418 332			
Muud lühiajalised nõuded	42 135	42 135			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 097 850	3 559 098	343 696	195 056	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 304 554	1 647 357	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 515	-6 595	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 286 039	1 640 762	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-6 595	-11 604	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 772	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18 515	-20 700	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 595	23 937	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-18 515	-6 595	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 183 927	965 361
Lõpetamata toodang	112 797	88 269
Müügiks ostetud kaubad	220 621	348 972
Ettemaksed varude eest	63 559	66 019
Kokku varud	1 580 904	1 468 621
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	19 647

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	498 933	73 095	478 101	-32 567
Käibemaks	434 334	177 596	201 246	192 448
Üksikisiku tulumaks	2 095	167 837	12 118	209 697
Erisoodustuse tulumaks		1 073		975
Sotsiaalmaks	686	475 298		455 669
Kohustuslik kogumispension		15 053		15 298
Töötuskindlustusmaksed		25 647		31 436
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	11 391	154 969	1 681
Ettemaksukonto jääk	124 117		63 943	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 060 276	946 990	910 377	874 637

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10077848	AS Sebe	Eesti	Reisijate vedu	91	91
10389695	OÜ Eesti buss	Eesti	Reisijate vedu	91	91
12494266	AS Milrem	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	91	91
40103840901	Milrem Latvia SIA	Läti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	91	91
303435473	Milrem Lithuania UAB	Leedu	Mootorsõidukite hooldus ja remont	91	91
11306251	OÜ Busland	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	100	100
10092807	Lux Express Estonia AS	Eesti	Reisijate vedu	100	100
400003192262	Lux Express Latvia SIA	Läti	Reisijate vedu	100	100
302432702	Lux Express Lithuania UAB	Leedu	Reisijate vedu	100	100
7816121179	ZAO Evrolains	Venemaa	Reisijate vedu	100	100
145853279	Lux Express Polska sp.z.o.o	Poola	Reisijate vedu	100	100
1889849-6	Lux Express Finland OY	Soome	Reisijate vedu	100	100
302921682	Guppavto Pilus UAB	Leedu	Reisijate vedu	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Lux Express Finland OY	2 738	1 226	3 964
Guppavto Pilus UAB	9 991	0	9 991
Kokku	12 729	1 226	13 955

2015. aastal toimus grupis jagunemine likvideerimismenetlusest eraldumise teel, mille käigus AS Sebe andis AS Milremile üle AS Sebe ja Kaitseväge vahelised lepingulised kohustused, 16 töölepingut ja osa oma laovarudest.

Osas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon" on näidatud osalused ettevõtjates Lux Express Finland OY ja Guppavto Pilus UAB, mis on konsolideeritud bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kõikide ülejäänud tütarettevõtjate näitajad on rida-realt konsolideeritud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	156 839	950 893	1 107 732
Akumuleeritud kulum	0	-358 722	-358 722
Jääkmaksumus	156 839	592 171	749 010
Amortisatsioonikulu	0	-54 033	-54 033
31.12.2015			
Soetusmaksumus	156 839	950 893	1 107 732
Akumuleeritud kulum	0	-412 755	-412 755
Jääkmaksumus	156 839	538 138	694 977

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	383 460	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	261 706	2 077 655	30 045 263	134 763	554 637	30 734 663	377 181	33 451 205
Akumuleeritud kulum		-544 019	-12 912 647	-95 683	-447 098	-13 455 428	-114 480	-14 113 927
Jääkmaksumus	261 706	1 533 636	17 132 616	39 080	107 539	17 279 235	262 701	19 337 278
Ostud ja parendused	27 000	150 794	12 420 367	23 276	59 854	12 503 497	24 697	12 705 988
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	27 000	150 794						177 794
Muud ostud ja parendused			12 420 367	23 276	59 854	12 503 497	24 697	12 528 194
Amortisatsioonikulu	0	-121 862	-5 311 520	-21 551	-44 727	-5 377 798	-5 614	-5 505 274
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4 577		-11 904	-16 481	0	-16 481
Müügid		-500	-676 776	-1 717	-21 565	-700 058	-1 165	-701 723
Muud muutused	0	0	10 861	-27	3 707	14 541	18 661	33 202
31.12.2015								
Soetusmaksumus	288 706	2 227 449	39 862 326	141 704	413 684	40 417 714	439 148	43 373 017
Akumuleeritud kulum	0	-665 381	-16 291 355	-102 643	-320 780	-16 714 778	-139 868	-17 520 027
Jääkmaksumus	288 706	1 562 068	23 570 971	39 061	92 904	23 702 936	299 280	25 852 990

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015
Ehitised	500
Masinad ja seadmed	889 050
Transpordivahendid	864 767
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 887
Muud masinad ja seadmed	22 396
Muu materiaalne põhivara	1 165
Kokku	890 715

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 885	504 116	13 371	0	519 372
Akumuleeritud kulum	-1 037	-395 457	0	0	-396 494
Jääkmaksumus	848	108 659	13 371	0	122 878
Ostud ja parendused	0	90 920	0	181 228	272 148
Amortisatsioonikulu	-377	-88 396	0	0	-88 773
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-41 827	0	0	-41 827
Ümberklassifitseerimised	0	0	-13 371	13 371	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 885	218 163	0	194 599	414 647
Akumuleeritud kulum	-1 414	-148 807	0	0	-150 221
Jääkmaksumus	471	69 356	0	194 599	264 426

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	16 823 027	3 951 250	12 871 777	euro
Kapitalirendikohustused kokku	16 823 027	3 951 250	12 871 777	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	14 657 541	3 717 909	10 939 632	euro
Kapitalirendikohustused kokku	14 657 541	3 717 909	10 939 632	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 453 843	15 116 135

Kokku	14 453 843	15 116 135
--------------	-------------------	-------------------

Kapitalirendi intressimäärad on vahemikus euribor+1,7% kuni 2,5%. Fikseeritud intressiga 3,6% on kapitalirente summas 3,2 mln eurot.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	383 460	381 109
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	694 977	749 010
Kokku	694 977	749 010

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 222 879	1 407 524
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	699 346	534 494
1-5 aasta jooksul	1 548 853	2 183 288

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 406 618	766 800	3 639 818		eurobor+1,7%	EUR	15.07.2018	
Pikaajalised laenud kokku	4 406 618	766 800	3 639 818					
Kapitalirendikohustused kokku	16 823 027	3 951 250	12 871 777					11
Laenukohustused kokku	21 229 645	4 718 050	16 511 595					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikutelt	3 340	3 340						
Lühiajalised laenud kokku	3 340	3 340						
Kapitalirendikohustused kokku	14 657 541	3 717 909	10 939 632					11
Laenukohustused kokku	14 660 881	3 721 249	10 939 632					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 743 305	15 116 135
Kokku	18 743 305	15 116 135

Tagatiseks panditud varade bilansilises jääkmaksumuses on näidatud laenukohustuste tagatiseks panditud vara ning kapitalirendi tingimustel renditud vara bilansiline väärus (vt ka lisa 11)

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 570 598	1 570 598	
Võlad töövõtjatele	1 060 134	1 060 134	
Maksuvõlad	946 990	946 990	6
Muud võlad	409 697	409 697	
Dividendivõlad	300 000	300 000	
Muud viitvõlad	109 697	109 697	
Saadud ettemaksed	905 742	905 742	
Muud saadud ettemaksed	905 742	905 742	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 893 161	4 893 161	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 431 502	1 431 502	
Võlad töövõtjatele	1 197 134	1 197 134	
Maksuvõlad	874 637	874 637	6
Muud võlad	217 377	217 377	
Dividendivõlad	100 000	100 000	
Muud viitvõlad	117 377	117 377	
Saadud ettemaksed	906 163	906 163	
Tulevaste perioodide tulud	906 163	906 163	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 626 813	4 626 813	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2014
Kutsehaigushüvitis	56 503	12 423	-12 243	-8 484	48 199
Edasilükkunud tulumaksukohustus	0	11 941	0	0	11 941
Kokku eraldised	56 503	24 364	-12 243	-8 484	60 140

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2015
Kutsehaigushüvitis	48 199	24 307	-12 891	-8 952	50 663
Edasilükkunud tulumaksukohustus	11 941	14 714	0	0	26 655
Kokku eraldised	60 140	39 021	-12 891	-8 952	77 318

Kutsehüvitise eraldiste arvestamise aluseks on kutsehaigushüvitise saajatele tehtavate väljamaksete summad, mille puhul võetakse arvesse riiklike pensionide indekseerimist ja inimese keskmist eluiga, mis 2015 aasta arvestusega on 75 eluaastat. Diskonteerimisel on kasutatud määra 7%. Kajastatud kutsehaigushüvitisest võib tinglikult lühiajaliselt lugeda 13,4 tuhat eurot.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 425 664	12 616 272
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 141 888	3 154 068
Pangagarantii	770 000	1 075 000
Kokku tingimuslikud kohustused	17 337 552	16 845 340

Pangagarantii tagatiseks on kommertsant 1,5 mln euro väärtuses.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reisijateveoks Vabariigi Valitsuselt	0	2 092 630	-2 092 630	0
Reisijateveoks kohalikelt omavalitsustelt	0	192 444	-192 444	0
Arendustoetus Kaitsevält	0	22 744	-13 371	9 373
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	2 307 818	-2 298 445	9 373
Kokku sihtfinantseerimine	0	2 307 818	-2 298 445	9 373
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reisijateveoks Vabariigi Valitsuselt	0	2 067 894	-2 067 894	0
Reisijateveoks Kohalikelt omavalitsustelt	0	221 306	-221 306	0
Arendustoetus Kaitsevält	9 373	0	-9 373	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 373	2 289 200	-2 298 573	0
Kokku sihtfinantseerimine	9 373	2 289 200	-2 298 573	0

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 027 661	39 780 164
Soome	2 719 858	1 794 099
Rootsi	933 816	554 372
Belgia	215 932	6 724
Poola	111 000	0
Saksamaa	86 644	101 462
Leedu	26 165	25 671
Läti	17 621	127 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	532 651	233 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 671 348	42 622 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	551 420	544 755
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	43 489	200 460
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	594 909	745 215
Kokku müügitulu	45 266 257	43 368 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijate vedu	35 814 671	35 321 772
Mootorsõidukite remont, hooldus ja müük	7 209 619	5 373 115
Tellimusvedu	1 281 679	1 519 667
Kinnisvara rent	424 039	370 089
Mootorsõidukite varuosade müük	94 525	89 668
Kaubavedu maanteel	48 054	56 234
Muud	393 670	637 572
Kokku müügitulu	45 266 257	43 368 117

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	156 145	65 137	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 298 537	2 324 824	17
Kasum valuutakursi muutustest	979	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 200	14 545	
Muud	161 487	107 741	
Kokku muud äritulud	2 649 348	2 512 247	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 657 007	2 751 799
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 351 139	1 249 129
Energia	7 286 336	8 297 775
Kütus	7 286 336	8 297 775
Alltöövõtutööd	984 061	989 560
Transpordikulud	274 431	22 255
Muud	109 420	134 228
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 662 394	13 444 746

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 616 456	1 522 262
Energia	184 662	168 497
Elektrienergia	98 300	65 595
Soojusenergia	86 362	102 902
Mitmesugused bürookulud	278 562	259 762
Uurimis- ja arengukulud	86 720	45 925
Lähetuskulud	1 497 258	1 451 414
Koolituskulud	50 812	60 919
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 410	167 328
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 515	51 607
Remont ja hooldus	2 218 143	1 456 816
Piletimüügikulud	1 038 803	1 175 028
Sidekulud	253 938	339 509
Transpordikulu	119 413	139 579
Bussijaamamaksud	653 895	659 261
Turundus ja reklaam	1 002 596	506 921
Kindlustuskulud	480 895	244 850
Muud	2 109 175	2 377 895
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 619 253	10 627 573

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 250 420	10 416 234
Sotsiaalmaksud	3 585 445	2 292 177
Kokku tööjõukulud	14 835 865	12 708 411
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	908	876

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	4 501	3 559
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 918	8 246
Kingitused ja annetused	35 665	35 096
Muud	86 495	55 195
Kokku muud ärikulud	138 579	102 096

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	44 611	604
Intressikulu kapitalirendilt	353 558	376 096
Muud intressikulud	1 013	0
Kokku intressikulud	399 182	376 700

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-166 467	129 049
Intressitulu	34 037	15 682
Muud finantskulud	-19 787	-2 972
Tulu tütarettevõtja aktsiatelt ja osadelt	1 225	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-150 992	141 759

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	418 453	43 641	285 889	243 113
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	681	0	5 546

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 025 819	553 508	350 000	63 421
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 354	52 292	0	0
2014	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 254 316		144 241

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	551 190	538 415

Seisuga 31.12.2015 oli laenuõue tegev- ja kõrgema juhtkonna ning omanikega seotud ettevõtte vastu 805 2014 eurot (2014 lõpu seisuga 520 096 eurot), millelt saadi intressitulu 16346 eurot (2014. aastal 14 776 eurot)

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 2016. aasta aprillist ei opereeri grupi tütarettevõtte AS Sebe enam Võru maakonna avalikke bussiliine.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 651 070	1 562 418
Nõuded ja ettemaksed	325 935	396 879
Varud	0	62
Kokku käibevara	2 977 005	1 959 359
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	647 787	647 787
Nõuded ja ettemaksed	779 162	608 737
Kinnisvarainvesteeringud	2 183 787	2 263 180
Materiaalne põhivara	410 649	421 994
Kokku põhivara	4 021 385	3 941 698
Kokku varad	6 998 390	5 901 057
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 387
Võlad ja ettemaksed	337 669	174 982
Kokku lühiajalised kohustused	337 669	179 369
Kokku kohustused	337 669	179 369
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 395 820	4 920 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 239 033	775 322
Kokku omakapital	6 660 721	5 721 688
Kokku kohustused ja omakapital	6 998 390	5 901 057

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	650 585	636 648
Muud äritulud	3 106	12 264
Mitmesugused tegevuskulud	-201 819	-250 337
Tööjõukulud	-152 147	-149 380
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 435	-175 469
Muud ärikulud	-13 293	-16 911
Kokku ärikasum (-kahjum)	88 997	56 815
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 122 400	685 000
Intressikulud	-64	-22
Muud finantstulud ja -kulud	27 700	33 529
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 239 033	775 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 239 033	775 322

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	88 997	56 815
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 435	175 469
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 500
Kokku korrigeerimised	197 435	168 969
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 060	-5 259
Varude muutus	62	199
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 313	29 599
Kokku rahavood äritegevusest	145 121	250 323
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 415	-165 081
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 500
Antud laenud	-535 650	-195 000
Antud laenude tagasimaksed	591 947	282 073
Laekunud intressid	27 758	33 529
Laekunud dividendid	1 122 400	685 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 048 040	647 021
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-847
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 387	-25 016
Makstud intressid	-122	-22
Makstud dividendid	-100 000	-350 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-104 509	-375 885
Kokku rahavood	1 088 652	521 459
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 562 418	1 040 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 088 652	521 459
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 651 070	1 562 418

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	268	5 220 498	5 246 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			775 322	775 322
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2014	25 600	268	5 695 820	5 721 688
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-647 787	-647 787
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			10 303 730	10 303 730
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	25 600	268	15 351 763	15 377 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 239 033	1 239 033
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2015	25 600	268	6 634 853	6 660 721
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-647 787	-647 787
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			10 093 026	10 093 026
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 600	268	16 080 092	16 105 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2016

Mootor Grupp AS (registrikood: 10592935) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU OSULA	Juhatuse liige	08.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mootor Grupp AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Mootor Grupp AS konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 34, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2015 koostatud konsolideeritud aruandes sisalduvad Poola tütarettevõtte Lux Express Polska Sp z o.o finantsnäitajad on kohaliku audiitori poolt auditeerimata. Konsolideeritud varadest moodustavad need 5,1 miljonit eurot, kohustustest 4,7 miljonit eurot, müügitulust 1,1 miljonit eurot ja perioodi kahjumist 2,2 miljonit eurot. Meie poolt läbi viidud auditiprotseduuride tulemusena saime kinnituse varadele summas 4,7 miljonit eurot ning kohustustele summas 4,4 miljonit eurot. Aruandes ei kajastu võimalikud parandused, mis oleksid võinud olla vajalikud, kui Poola tütarettevõtte aastaaruannet oleks auditeeritud.

Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Mootor Grupp AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
8. august 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Mootor Grupp AS (registrikood: 10592935) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	08.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 494 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 072 748
Kokku	16 567 552
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 367 552
Kokku	16 567 552

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 494 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 072 748
Kokku	16 567 552
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 367 552
Kokku	16 567 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	644225	99.02%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	6360	0.98%	Ei

Sidevahendid

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