

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Osaühing Nauticor

**registrikood:** 10886855

**tänava nimi,** Alasi tee

**maja number:** 5

**alevik:** Tabasalu alevik

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76901

**telefon:** +372 6277810

**faks:** +372 6277817

**e-posti aadress:** kristina@nauticor.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Koondkasumiaruanne                          | 6  |
| Rahavoogude aruanne                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9  |
| Lisa 2 Raha                                 | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 12 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 13 |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud             | 14 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 15 |
| Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad             | 16 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 16 |
| Lisa 10 Kasutusrent                         | 17 |
| Lisa 11 Laenukohustised                     | 18 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                 | 19 |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                  | 19 |
| Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 19 |
| Lisa 15 Osakapital                          | 20 |
| Lisa 16 Müügitulu                           | 20 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 20 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 21 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 21 |
| Lisa 20 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt   | 21 |
| Lisa 21 Intressikulud                       | 22 |
| Lisa 22 Intressitulud                       | 22 |
| Lisa 23 Tulumaks                            | 22 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                    | 22 |
| Aruande allkirjad                           | 25 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 26 |

## Tegevusaruanne

Nauticor OÜ (edaspidi: kontsern) põhiliseks tegevuseks on rahvusvahelisse ketti kuuluvate transpordifirmade aktsiate haldamine ja vastavalt vajadusele nende majandustegevuse koordineerimine ning kõrvaltegevuseks on sõidukite ja kinnisvara rentimine.

Nauticor OÜ tütarettevõtted ja nende asukohamaad:

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| HRX AS              | Eesti Vabariik       |
| HRX SIA             | Läti Vabariik        |
| Nauticor SIA        | Läti Vabariik        |
| HRES UAB            | Leedu Vabariik       |
| HRX Poland Sp.z.o.o | Poola Vabariik       |
| HRX Sverige AB      | Rootsi Kuningriik    |
| HRX Finland Oy      | Soome Vabariik       |
| OOO „HR Ekspress“   | Venemaa Föderatsioon |

Tütarettevõtete peamiseks tegevusaladeks on rahvusvahelised kiirveod (muu kauba maanteevedu).

2017.aastal jätkati koostööd IT arendajatega, et teha kontsernis ühtne logistika juhtimise süsteem. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng kontserni majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Nauticor OÜ majandustegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline, majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna-ja sotsiaalseid mõjusid. 2017.aasta majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ei ole ilmnenu valutaturside, intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Tähtsamad finantssuhtarvud lõppenud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgnevad:

| Nauticor OÜ                                     | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------|------|------|
| Käibe kasv (%)                                  | 31   | 49   |
| Kasumi kasv/kahanemine (%)                      | 22   | 36   |
| Puhasrentaabilus (%)                            | 58   | 62   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 3,9  | 2,2  |
| ROA (%)                                         | 9,0  | 7,6  |
| ROE (%)                                         | 10,5 | 9,1  |

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Kasumi kasv/kahanemine (%) =  $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$

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

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

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

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       | 31.12.2016       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 578 429          | 212 994          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 644 440          | 577 066          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 222 869</b> | <b>790 060</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 013 038        | 2 152 356        | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 965 000          | 1 135 000        | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 1 505 562        | 1 565 768        | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 589 164          | 483 573          | 7       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 84 692           | 60 058           | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>5 157 456</b> | <b>5 396 755</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 380 325</b> | <b>6 186 815</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 256 701          | 284 251          | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 53 984           | 63 160           | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>310 685</b>   | <b>347 411</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 631 017          | 676 999          | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>631 017</b>   | <b>676 999</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>941 702</b>   | <b>1 024 410</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 15      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Muud reservid                                | -14 090          | -18 660          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 878 253        | 4 709 631        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 571 648          | 468 622          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 438 623</b> | <b>5 162 405</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 380 325</b> | <b>6 186 815</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 979 223        | 750 193        | 16      |
| Muud äritulud                               | 2 700          | 68             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -49 111        | -20 419        | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -77 925        | -102 743       | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -111 714       | -133 352       | 19      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -200 378       | -180 680       | 6,7,8   |
| Muud ärikulud                               | -3 745         | -3 780         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>539 050</b> | <b>309 287</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 38 111         | 154 517        | 5,20    |
| Intressitulud                               | 34 384         | 39 864         | 22      |
| Intressikulud                               | -39 897        | -35 046        | 21      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>571 648</b> | <b>468 622</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>571 648</b> | <b>468 622</b> |         |

## Koondkasumiaruanne

(eurodes)

|                                          | 2017           | 2016           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)              | 571 648        | 468 622        |
| Muu koondkasum (-kahjum):                |                |                |
| Realiseerimata kursivahed                | 4 570          | -10 706        |
| <b>Kokku muu koondkasum (-kahjum)</b>    | <b>4 570</b>   | <b>-10 706</b> |
| <b>Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b> | <b>576 218</b> | <b>457 916</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2017            | 2016            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 539 050         | 309 287         |         |
| Korrigeerimised                                                |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 200 378         | 180 680         | 6,7,8   |
| Muud korrigeerimised                                           | 0               | 346             |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>200 378</b>  | <b>181 026</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -188 858        | -287 254        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 31 817          | 95 719          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>582 387</b>  | <b>298 778</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -53 047         | -62 521         | 7,8     |
| Antud laenud                                                   | 0               | -52 000         | 24      |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 170 000         | 189 000         | 24      |
| Laekunud intressid                                             | 37 867          | 42 910          |         |
| Laekunud dividendid                                            | 300 000         | 0               | 5       |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                        | 0               | 5 339           | 5       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>454 820</b>  | <b>122 728</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -100 000        | -46 889         | 24      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -234 352        | -166 551        |         |
| Makstud intressid                                              | -37 420         | -36 857         |         |
| Makstud dividendid                                             | -300 000        | 0               | 23      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-671 772</b> | <b>-250 297</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>365 435</b>  | <b>171 209</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 212 994         | 41 785          |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>365 435</b>  | <b>171 209</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 578 429         | 212 994         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |               |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | -7 954        | 4 709 631                   | 4 704 489 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -10 706       | 468 622                     | 457 916   |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 556                       | 256                          | -18 660       | 5 178 253                   | 5 162 405 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 4 570         | 571 648                     | 576 218   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0                            | 0             | -300 000                    | -300 000  |
| <b>31.12.2017</b>              | 2 556                       | 256                          | -14 090       | 5 449 901                   | 5 438 623 |

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on avaldatud lisades 14,15 ja 23.

Veerus "Muud reservid" on näidatud realiseerimata kursivahed tütarettevõtjate kajastamisest kapitaliosaluse meetodil.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Nauticor OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise ettevõtja versioonina.

Nauticor OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Nauticor OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet vastavalt RTJ § 29 p.5 alusel.

### Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursse.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Realiseerimata kursivahed kajastatakse bilansis omakapitali kirjel "Muud reservid".

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõtjal kontroll ja mille hääleõiguslikest osadest omab emaettevõtja üle 50%.

Investeeringuid tütarettevõtjatesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse.

Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu:

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded:

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kuna kinnisvarainvesteeringu hindamist õiglasele väärtusele ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, siis kajastatakse neid soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvara investeeringut kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku eaga üle ühe aasta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes planeeritavast elueast.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed       | 4-20 a.        |
| Muu materiaalne põhivara | 2-5 a.         |
| Immateriaalne põhivara   | 3-5 a.         |
| Ehitised ja rajatised    | 10-20 a.       |

### Rendid

Ettevõtte 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 (intressikul) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja:

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

### Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Kohustuslik reservkapital**

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikel

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Maksustamine**

Dividendidena jaotatavat kasumit maksustatakse määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool kas kontrollib teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad ning selle üle olulist mõju omavad isikud),
- (b) tütarettevõtjad
- (c) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- (d) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- (e) punktis (d) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Pangakontod       | 578 429        | 212 994        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>578 429</b> | <b>212 994</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 513 687          | 513 687                           | 0                   | 24      |
| Muud nõuded                       | 1 090 589        | 125 589                           | 965 000             | 24      |
| Laenunõuded                       | 1 043 016        | 78 016                            | 965 000             |         |
| Intressinõuded                    | 47 573           | 47 573                            | 0                   |         |
| Ettemaksed                        | 5 164            | 5 164                             | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 5 164            | 5 164                             | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 609 440</b> | <b>644 440</b>                    | <b>965 000</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 481 794          | 481 794                           | 0                   | 24      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 950              | 950                               | 0                   | 4       |
| Muud nõuded                        | 1 224 016        | 89 016                            | 1 135 000           | 24      |
| Laenunõuded                        | 1 172 721        | 37 721                            | 1 135 000           |         |
| Intressinõuded                     | 51 295           | 51 295                            | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 5 306            | 5 306                             | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 042            | 5 042                             | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 264              | 264                               | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 712 066</b> | <b>577 066</b>                    | <b>1 135 000</b>    |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017   | 31.12.2016 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 511          | 950        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 479        | 0          | 1 406        |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 361        | 0          | 2 569        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 123          | 0          | 136          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 148          | 0          | 163          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 622</b> | <b>950</b> | <b>4 274</b> |

vt.lisa 3 ja 12.

## Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                       |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                       | 31.12.2016       | 31.12.2017 |
| 40003857865                                           | NAUTICOR SIA          | Läti       | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |
| 111597715                                             | HRES UAB              | Leedu      | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |
| 5213172093                                            | HRX Poland Sp.z.o.o   | Poola      | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |
| 5565596763                                            | HRX Sverige AB        | Rootsi     | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |
| 07034668                                              | HRX Finland Oy        | Soome      | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |
| 7816229260                                            | OOO HR Ekspress       | Venemaa    | Tolliagentide tegevus | 100              | 100        |
| 10117789                                              | HRX AS                | Eesti      | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |
| 40003296797                                           | HRX SIA               | Läti       | Kaubavedu maanteel    | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                  |                 |                                        |                |                  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------------------|----------------|------------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                                | 31.12.2016       | Dividendid      | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused  | 31.12.2017       |
| NAUTICOR SIA                                                         | 275 926          | 0               | 39 131                                 | 0              | 315 057          |
| HRES UAB                                                             | 944 865          | -300 000        | 63 456                                 | 0              | 708 321          |
| HRX Poland Sp.z.o.o                                                  | 79 938           | 0               | -14 352                                | 4 191          | 69 777           |
| HRX Sverige AB                                                       | 57 600           | 0               | -101 786                               | 65 380         | 21 194           |
| HRX Finland Oy                                                       | 298 583          | 0               | 13 781                                 | 0              | 312 364          |
| HRX AS                                                               | 68 036           | 0               | -95 761                                | 53 000         | 25 275           |
| HRX SIA                                                              | 427 408          | 0               | 133 642                                | 0              | 561 050          |
| OOO HR Ekspress                                                      | 0                | 0               | 0                                      | 0              | 0                |
| <b>Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 152 356</b> | <b>-300 000</b> | <b>38 111</b>                          | <b>122 571</b> | <b>2 013 038</b> |

Real muud muutused on kajastatud kasum/kahjum realiseerimata kursivahedest ja sissemaksed tütaretevõtjate muudesse reservidesse. 2016.aastal likvideeriti tütaretevõtja HRX Malmö AB ja selle tulemusel saadi raha 5 339 eurot. Tütaretevõtja OOO HR Express (Venemaa) omakapital on negatiivne ja sellest tulenevalt on bilansiline väärtus null. 2018.aastal on alustatud ettevõtte likvideerimist.

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |           |           |
|------------------------|---------|-----------|-----------|
|                        |         |           | Kokku     |
|                        | Maa     | Ehitised  |           |
| <b>31.12.2015</b>      |         |           |           |
| Soetusmaksumus         | 326 965 | 1 750 541 | 2 077 506 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -451 532  | -451 532  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 326 965 | 1 299 009 | 1 625 974 |
|                        |         |           |           |
| Amortisatsioonikulu    | 0       | -60 206   | -60 206   |
|                        |         |           |           |
| <b>31.12.2016</b>      |         |           |           |
| Soetusmaksumus         | 326 965 | 1 750 541 | 2 077 506 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -511 738  | -511 738  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 326 965 | 1 238 803 | 1 565 768 |
|                        |         |           |           |
| Amortisatsioonikulu    | 0       | -60 206   | -60 206   |
|                        |         |           |           |
| <b>31.12.2017</b>      |         |           |           |
| Soetusmaksumus         | 326 965 | 1 750 541 | 2 077 506 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -571 944  | -571 944  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 326 965 | 1 178 597 | 1 505 562 |

|                                                | 2017   | 2016   |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 76 694 | 63 912 |

vt.lisa 16.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                 |                         |                       |                                   |            |                                          | Kokku     |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------|------------------------------------------|-----------|
|                                 | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |           |
| <b>31.12.2015</b>               |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| Soetusmaksumus                  | 434 176                 | 434 176               | 80 911                            | 22 410     | 22 410                                   | 537 497   |
| Akumuleeritud kulum             | -367 598                | -367 598              | -30 675                           | 0          | 0                                        | -398 273  |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 66 578                  | 66 578                | 50 236                            | 22 410     | 22 410                                   | 139 224   |
|                                 |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| Ostud ja parendused             | 461 193                 | 461 193               | 0                                 | 0          | 0                                        | 461 193   |
| Amortisatsioonikulu             | -100 753                | -100 753              | -16 091                           | 0          | 0                                        | -116 844  |
| Ümberliigitamised               | 22 410                  | 22 410                | 0                                 | -22 410    | -22 410                                  | 0         |
| Ümberliigitamised ettemaksetest | 22 410                  | 22 410                | 0                                 | -22 410    | -22 410                                  | 0         |
|                                 |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| <b>31.12.2016</b>               |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| Soetusmaksumus                  | 917 779                 | 917 779               | 80 911                            | 0          | 0                                        | 998 690   |
| Akumuleeritud kulum             | -468 351                | -468 351              | -46 766                           | 0          | 0                                        | -515 117  |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 449 428                 | 449 428               | 34 145                            | 0          | 0                                        | 483 573   |
|                                 |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| Ostud ja parendused             | 242 133                 | 242 133               | 0                                 | 0          | 0                                        | 242 133   |
| Amortisatsioonikulu             | -120 451                | -120 451              | -16 091                           | 0          | 0                                        | -136 542  |
|                                 |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| <b>31.12.2017</b>               |                         |                       |                                   |            |                                          |           |
| Soetusmaksumus                  | 996 566                 | 996 566               | 80 911                            | 0          | 0                                        | 1 077 477 |
| Akumuleeritud kulum             | -425 456                | -425 456              | -62 857                           | 0          | 0                                        | -488 313  |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 571 110                 | 571 110               | 18 054                            | 0          | 0                                        | 589 164   |

Aruandeaastal soetati põhivara kapitalirendiga summas 217 350 eurot (2016:409 631 eurot).

Aruandeaastal kanti maha nulli amortiseerunud põhivara, soetusmaksumuses 163 346 eurot.

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                                    | Kokku   |
|---------------------|----------------|------------------------------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 36 302         | 19 775                             | 56 077  |
| Akumuleeritud kulum | -3 348         | 0                                  | -3 348  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 32 954         | 19 775                             | 52 729  |
|                     |                |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 0              | 10 959                             | 10 959  |
| Amortisatsioonikulu | -3 630         | 0                                  | -3 630  |
|                     |                |                                    |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 36 302         | 30 734                             | 67 036  |
| Akumuleeritud kulum | -6 978         | 0                                  | -6 978  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 29 324         | 30 734                             | 60 058  |
|                     |                |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 0              | 28 264                             | 28 264  |
| Amortisatsioonikulu | -3 630         | 0                                  | -3 630  |
|                     |                |                                    |         |
| <b>31.12.2017</b>   |                |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 36 302         | 58 998                             | 95 300  |
| Akumuleeritud kulum | -10 608        | 0                                  | -10 608 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 25 694         | 58 998                             | 84 692  |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| OP Finance AS                        | 351 476    | 208 994                           | 142 482             | 1,49%        | EUR         | 20.03.2020  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 351 476    | 208 994                           | 142 482             |              |             |             | 11      |



|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| OP Finance AS                        | 325 008    | 136 544                           | 188 464             | 1,49%        | EUR         | 22.07.2019  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 325 008    | 136 544                           | 188 464             |              |             |             | 11      |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
| Masinad ja seadmed                       | 540 110        | 387 618        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>540 110</b> | <b>387 618</b> |

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2017             | 2016             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Kasutusrenditulu                                         | 234 741          | 156 139          | 16      |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                                 | 1 505 562        | 1 565 768        |         |
| Masinad ja seadmed                                       | 555 023          | 420 114          |         |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>2 060 585</b> | <b>1 985 882</b> |         |

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2017  | 2016  | Lisa nr |
|------------------|-------|-------|---------|
| Kasutusrendikulu | 2 147 | 2 147 | 18      |

Kasutusrendile on võetud bürooruumid.

## Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emattevõtjalt                   | 536 242    | 47 707                            | 488 535             |             | 6%           | EUR         | 31.12.2022  | 24      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 536 242    | 47 707                            | 488 535             |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 351 476    | 208 994                           | 142 482             |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 887 718    | 256 701                           | 631 017             |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen eraisikust omanikult            | 50 000     | 50 000                            |                     |             | 0%           | EUR         | 31.12.2016  | 24      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 50 000     | 50 000                            |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emattevõtjalt                   | 586 242    | 97 707                            | 488 535             |             | 6%           | EUR         | 31.12.2022  | 24      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 586 242    | 97 707                            | 488 535             |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 325 008    | 136 544                           | 188 464             |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 961 250    | 284 251                           | 676 999             |             |              |             |             |         |

Saadud laenudele ei ole antud tagatise ega panditud varasid.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 213         | 3 213          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 8 252         | 8 252          | 13      |
| Maksuvõlad                       | 4 622         | 4 622          | 4       |
| Muud võlad                       | 37 897        | 37 897         |         |
| Intressivõlad                    | 33 577        | 33 577         |         |
| Muud viitvõlad                   | 4 320         | 4 320          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>53 984</b> | <b>53 984</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 15 014        | 15 014         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 9 552         | 9 552          | 13      |
| Maksuvõlad                       | 4 274         | 4 274          | 4       |
| Muud võlad                       | 34 320        | 34 320         |         |
| Intressivõlad                    | 31 100        | 31 100         |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 220         | 3 220          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>63 160</b> | <b>63 160</b>  |         |

Intressivõlad sisaldavad kohustisi seotud osapoolle summas 29 712 eurot (2016:31 100 eurot) vt. lisa 24.

Võlad tarnijatele sisaldavad võlga seotud osapoolle 1 210 eurot (2016:5 278 eurot) vt.lisa 24.

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2017   | 31.12.2016   | Lisa nr |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 6 073        | 4 706        |         |
| Puhkusetasude kohustis          | 2 179        | 4 846        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>8 252</b> | <b>9 552</b> | 12      |

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 4 359 921        | 4 142 602        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 089 980        | 1 035 651        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>5 449 901</b> | <b>5 178 253</b> |

## Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017    | 2016    | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |         |         |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |         |         |         |
| Leedu                                       | 223 350 | 152 240 |         |
| Soome                                       | 262 206 | 149 544 |         |
| Läti                                        | 186 719 | 128 338 |         |
| Eesti                                       | 149 053 | 144 412 |         |
| Rootsi                                      | 73 810  | 126 930 |         |
| Poola                                       | 84 085  | 48 729  |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 979 223 | 750 193 |         |
| Kokku müügitulu                             | 979 223 | 750 193 |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |         |         |         |
| Tulu litsentsitasudelt                      | 743 906 | 585 462 |         |
| Tulu autode rendilt                         | 158 047 | 92 227  | 10      |
| Tulu kinnistu rendilt                       | 76 694  | 63 912  | 6,10    |
| Muud                                        | 576     | 8 592   |         |
| Kokku müügitulu                             | 979 223 | 750 193 |         |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2017   | 2016   |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Liikluskindlustused                       | 38 916 | 15 834 |
| Ehitise kindlustus                        | 5 043  | 2 790  |
| Raskeveokimaks                            | 5 152  | 1 795  |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 49 111 | 20 419 |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2017          | 2016           | Lisa nr |
|----------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                            | 2 147         | 2 147          | 10      |
| Mitmesugused bürookulud                | 25 388        | 20 195         |         |
| Lähetuskulud                           | 804           | 0              |         |
| Koolituskulud                          | 149           | 500            |         |
| Turunduskulud                          | 21 600        | 32 400         |         |
| Raamatupidamise kulud                  | 7 265         | 8 890          |         |
| Juriidilised kulud                     | 3 937         | 8 485          |         |
| Muu hooldus kinnistule                 | 6 436         | 29 043         |         |
| Reklaamikulud                          | 10 000        | 0              |         |
| Muud                                   | 199           | 1 083          |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>77 925</b> | <b>102 743</b> |         |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2017           | 2016           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 82 428         | 97 715         |
| Sotsiaalmaksud                                       | 27 892         | 33 745         |
| Pensionikulu                                         | 1 394          | 1 892          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>111 714</b> | <b>133 352</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 5              | 5              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 3              | 3              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2              | 2              |

## Lisa 20 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                      | 2017          | 2016           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| <b>Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</b> | <b>38 111</b> | <b>154 517</b> |         |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt</b>                       | <b>38 111</b> | <b>154 517</b> | 5       |

## Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2017          | 2016          | Lisa nr |
|------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Intressikulu laenudelt       | 29 712        | 31 100        | 24      |
| Intressikulu kapitalirendilt | 10 185        | 3 946         |         |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>39 897</b> | <b>35 046</b> |         |

## Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2017          | 2016          | Lisa nr |
|----------------------------|---------------|---------------|---------|
| Intressitulu hoiustelt     | 45            | 9             |         |
| Intressitulu laenudelt     | 34 339        | 39 855        | 24      |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>34 384</b> | <b>39 864</b> |         |

## Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2017              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 300 000           | 0        |
| Eesti                      | 300 000           | 0        |
| <b>Kokku</b>               | <b>300 000</b>    | <b>0</b> |

Dividendide väljamaksel tulumaksu ei arvestatud, kuna dividendide aluseks olevad summad on juba varem maksustatud Euroopa Majanduspiirkonna riigis.

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | HR-GROUP OY |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | SOOME       |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | HR-GROUP OY |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | SOOME       |

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                          | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                             | 0          | 567 164    | 0          | 617 342    |
| Tütarettevõtjad                                          | 1 559 103  | 0          | 1 661 684  | 5 278      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 45 173     | 0          | 44 125     | 0          |
| Eraiskust omanik                                         | 0          | 0          | 0          | 50 000     |

| 2017                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     |              |                            |               |                             |              |             |             |
| HR-Group Oy                                                                                                                      | 0            | 0                          | 0             | 50 000                      | 5,56%        | EUR         | 31.12.2022  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |              |                            |               |                             |              |             |             |
| HRX AS                                                                                                                           | 24 317       | 0                          | 0             | 0                           | 2%           | EUR         | 31.12.2018  |
| Nauticor SIA                                                                                                                     | 0            | 170 000                    | 0             | 0                           | 3%           | EUR         | 31.12.2019  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Eraiskust omanik                                                                                                                 | 0            | 0                          | 0             | 50 000                      | 0%           | EUR         | 31.12.2016  |
| Terranord OÜ                                                                                                                     | 15 978       | 0                          | 0             | 0                           | 3%           | EUR         | 31.12.2018  |

| 2016            | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------|--------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja    |              |                            |                             |              |             |             |
| HR-Group Oy     | 0            | 0                          | 46 889                      | 5,56%        | EUR         | 31.12.2022  |
| Tütarettevõtjad |              |                            |                             |              |             |             |
| HRX AS          | 52 000       | 52 000                     | 0                           | 3%           | EUR         | 31.12.2016  |
| Nauticor SIA    | 0            | 137 000                    | 0                           | 3%           | EUR         | 31.12.2019  |
|                 |              |                            |                             |              |             |             |
|                 |              |                            |                             |              |             |             |

**Ostud ja müügid**

|                 | 2017   |         | 2016   |         |
|-----------------|--------|---------|--------|---------|
|                 | Ostud  | Müügid  | Ostud  | Müügid  |
| Emaettevõtja    | 1 210  | 0       | 0      | 0       |
| Tütarettevõtjad | 51 142 | 979 223 | 47 908 | 750 193 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2017   | 2016   |
| Arvestatud tasu                                                               | 15 000 | 47 562 |

Antud laenudele arvestati aruandeperioodil intresse summas 34 339 eurot (2016.a.39 855 eurot), vt.lisa 22.

Aruandeaastal laekus intresse 38 061 eurot, sellest mitterahaliselt 239 eurot (2016.a.39 764 eurot, mitterahaliselt 3 136 eurot), vt.lisa 21.

Aruandeaastal antud laenud summas 24 317 eurot ja 15 978 eurot olid mitterahalised (nõuded vormistati ümber laenuks).

2017.aastal arvestati seotud osapoolelt saadud laenult intressi 29 712 eurot (2016.a. 31 100), intresside tagasimakseid tehti summas 31 100 eurot (2016.a. 32 911 eurot).

Antud laenude saldod:

31.12.2017 seisuga

| Laenu saaja            | Lepingu nr. | Tähtaeg    | Valuuta | % | Lõppsaldo | Intressinõue |
|------------------------|-------------|------------|---------|---|-----------|--------------|
| HRX AS                 | 15012017    | 31.12.2018 | EUR     | 2 | 24 317    | 474          |
| HRX Poland Sp.z.o.o    | 31122016    | 31.12.2018 | EUR     | 3 | 15 000    | 8 257        |
| Nauticor SIA           | 24042015    | 31.12.2019 | EUR     | 3 | 965 000   | 32 368       |
| T&E EURO Kinnisvara OÜ | 31122010    | 31.12.2018 | EUR     | 3 | 22 721    | 6 108        |
| Terranord OÜ           | 310320017   | 31.12.2018 | EUR     | 3 | 15 978    | 366          |

Antud laenude saldod:

31.12.2016 seisuga:

|                        |          |            |     |   |           |        |
|------------------------|----------|------------|-----|---|-----------|--------|
| HRX Poland Sp. z.o.o   | 31122016 | 31.12.2018 | EUR | 3 | 15 000    | 8 257  |
| Nauticor SIA           | 24042015 | 31.12.2019 | EUR | 3 | 1 135 000 | 37 373 |
| T&E EURO Kinnisvara OÜ | 31122010 | 31.12.2018 | EUR | 3 | 22 721    | 5 427  |
| HRX AS                 |          | 31.12.2016 | EUR | 2 | 0         | 237    |

Saadud laenu saldo:

31.12.2017 seisuga

| Laenuandja  | Lepingu nr. | Tähtaeg    | Valuuta | %    | Lõppsaldo | Intressinõue |
|-------------|-------------|------------|---------|------|-----------|--------------|
| HR-Group Oy | 31122012    | 31.12.2022 | EUR     | 5,56 | 536 242   | 29 712       |

31.12.2016 seisuga

|                  |          |            |     |      |         |        |
|------------------|----------|------------|-----|------|---------|--------|
| HR-Group Oy      | 31122012 | 31.12.2022 | EUR | 5,56 | 586 242 | 31 100 |
| Eraiskust omanik | 31122016 | 31.12.2016 | EUR | 0    | 50 000  | 0.0    |

Ostutehingute all on kajastatud teenuste oste summas 32 088 eurot (2016.a. 47 908 eurot) ning põhivara ostu summas 20 264 eurot (2016.a. 0 eurot).

Müügitehingute all on kajastatud teenuste müüki summas 979 223 eurot (2016.a. 750 193 eurot).

Aruandeaastal tütarettevõtjatelt laekunud dividendide kohta on info avaldatud lisas 5.

Juhtkonnale arvestatud tasu on näidatud brutotasuna.

Juhatus liikmete lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustist.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

**Osaühing Nauticor (registrikood: 10886855) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VELLO MUST         | Juhatuse liige     | 18.04.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Nauticor osanikule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Nauticor (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

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

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

### Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeaudiitori number 578

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

18.04.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Nauticor (registrikood: 10886855) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAILI ROSTOK       | Vandeaudiitor      | 18.04.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 878 253        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 571 648          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>5 449 901</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 449 901        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>5 449 901</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine | 77401      | 743906          | 75.97%      | Jah            |
| Veokite rentimine ja kasutusrent                                            | 77121      | 158047          | 16.14%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                        | 68201      | 76694           | 7.83%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| HR-Group OY    |                                     | Soome             | 2556 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Telefon         | +372 6277810         |
| Faks            | +372 6277817         |
| E-posti aadress | kristina@nauticor.ee |