

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Baltic Mobility

registrikood: 11769040

tänava/talu nimi, Lelle tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11318

telefon: +372 6116203

e-posti aadress: argo.rebane@europcar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Kapitalirent	21
Lisa 10 Kasutusrent	23
Lisa 11 Laenukohustised	24
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 13 Eraldised	25
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 15 Osakapital	26
Lisa 16 Müügitulu	27
Lisa 17 Muud äritulud	27
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
Lisa 19 Üldhalduskulud	28
Lisa 20 Tööjõukulud	28
Lisa 21 Tulumaks	28
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeaudiitori aruanne	35

Tegevusaruanne

Baltic Mobility OÜ (edaspidi BM) loodi 2009. a eesmärgiga soetada rahvusvahelise autorendi kaubamärgi Europcar frantsiis Baltikumis. Tänapäevaks opereerime kolmes riigis läbi tütarettevõtete: Eestis Hansarent OÜ, Lätis Mobility Latvia SIA ja Leedus Mobility Lietuva UAB. Ettevõtete põhitegevusalaks on sõiduautode/väikebusside rent ja teenusliising. Lisaks opereerivad ettevõtted Europcari reserveerimiskeskusena Baltikumis, andes kliendile võimaluse tellida rendiautot kogu maailmas.

Aasta 2023 põhiliseks märksõnaks on endiselt sõda Ukrainas ja tööstuste jaoks Skandinaavia eksportturgude äralangemine, mis on oluliselt mõjutanud Eesti majanduskeskkonda – koondamised tööstustes ja ettevõtjate ebakindlus tuleviku osas.

Sõjategevus on jätkuvalt oluliselt vähendanud välituristide arvu meie klientide hulgas, kuna suuremate turgude jaoks oleme sõjakoldele ohtlikult lähedal ja seega otsitakse puhkusereisideks pigem mõni turvalisem piirkond.

2023. a on autotööstused probleemid seljatanud ning tarnekindlus on taastunud. Võib isegi öelda, et turg on pöördunud, st et automüüjad teevad jälle sooduskampaaniaid ja tahavad jälle ka rendiettevõtetele sõidukeid müüa.

Positiivne on, et vaatamata kõigele (sõda ja majanduskeskkond), oleme me kasvatanud nii rendipäevade arvu, kui ka teenusliisingu portfelli. Meie klientide maksedistsipliin on endiselt väga hea.

Möödunud aastal alustasime kontaktivaba autorendi lahenduse loomist, mis on hetkel testimisjärgus ja loodetavasti saame selle juba 2024. a laiemalt kasutusele võtta.

Lisaks jätkame oma teenusliisingu tarkvara (Lisente) arendamist, suurendades automaatselt eeltäidetud info osakaalu ning kasutajamugavust.

Aastaks 2024 planeerime majanduse stabiliseerumist. Rendi poolel prognoosime äritegevuse mahtusid samas suurusjärgus, mis olid 2023 ja teenusliisingu puhul plaanime jätkuvat mõõdukat kasvu. Ühtlasi loodame, et intressid on pigem oma lae saavutanud ja selles osas kulude kasv peatunud.

2024. aasta suurimaks väljakutseks võib kujuneda klientide majanduslik võimekus olukorras, kus eksportturud ja tööstus ei ole veel taastunud.

Endiselt püsib sõjategevus turismi välisriikidest Baltikumi suunal ja on selge, et see ei muutu enne, kui olukord Ukrainas laheneb positiivselt.

BM-l konkreetset dividendipoliitikat välja ei ole kujunenud ning dividendide väljamaksmise otsused tehakse vastavalt ettevõtete võimalustele.

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad.

2023. aastal olulist uurimis- ja arendustegevust ei tehtud, ka ei planeerita uurimis- ja arendustegevust järgmisel majandusaastal.

BM põhitegevust iseloomustavad suhtarvud olid järgmised:

	2023	2022
Võlakordaja	0,66	0,66
(KOHUSTUSED / KOGUVARA)		
Müügikäibe puhasrentaablus	10,74%	13,00%
(PUHASKASUM / MÜÜGIKÄIVE)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	11,70%	16,92%
(PUHASKASUM / KOGUVARA)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	34,54%	49,72%
(PUHASKASUM / OMAKAPITAL)		

2023. aasta numbrites:

Kontserni netokäive 37 634 149 (2022: 32 173 281) eurot;
Kontserni puhaskasum 4 040 857 (2022: 4 182 497) eurot;
Tööjõukulud 3 027 130 (2022: 2 490 800) eurot.

/Allkirjastatud digitaalselt/
Argo Rebane
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 154 932	5 435 733	2
Nõuded ja ettemaksed	7 493 503	3 960 793	3
Varud	1 045 265	1 036 248	4
Kokku käibevarad	12 693 700	10 432 774	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 722 364	2 474 836	3
Materiaalsed põhivarad	17 680 842	11 394 610	7
Immateriaalsed põhivarad	441 449	415 602	8
Kokku põhivarad	21 844 655	14 285 048	
Kokku varad	34 538 355	24 717 822	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 692 731	2 155 572	11
Võlad ja ettemaksed	3 318 899	2 838 173	12
Eraldised	223 450	273 152	13
Kokku lühiajalised kohustised	6 235 080	5 266 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 033 938	9 088 137	11
Võlad ja ettemaksed	2 570 198	1 950 185	12
Kokku pikaajalised kohustised	16 604 136	11 038 322	
Kokku kohustised	22 839 216	16 305 219	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	159 146	159 146	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 499 136	4 070 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 040 857	4 182 497	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 699 139	8 412 603	
Kokku omakapital	11 699 139	8 412 603	
Kokku kohustised ja omakapital	34 538 355	24 717 822	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	37 634 149	32 173 281	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 751 180	-24 089 998	18
Brutokasum (-kahjum)	8 882 969	8 083 283	
Turustuskulud	-167 292	-78 241	
Üldhalduskulud	-4 150 225	-3 497 052	19
Muud äritulud	390 460	256 527	17
Muud ärikulud	-7 752	-14 789	
Äriksusum (kahjum)	4 948 160	4 749 728	
Intressitulud	93 017	18 027	
Intressikulud	-676 331	-334 621	
Muud finantstulud ja -kulud	980	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 365 826	4 433 149	
Tulumaks	-324 969	-250 652	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 040 857	4 182 497	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 040 857	4 182 497	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 948 160	4 749 728	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 210 783	1 380 840	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-241 162	-145 605	17
Muud korrigeerimised	1 482 200	1 253	
Kokku korrigeerimised	3 451 821	1 236 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 107 653	-1 383 309	3
Varude muutus	-247 357	1 554 146	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 221 032	512 409	12,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-385 882	-250 652	21
Kokku rahavood äritegevusest	6 880 121	6 418 810	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 502 757	-2 147 276	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 220 410	740 633	7
Antud laenud	-4 340 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 650 000	0	
Laekunud intressid	110 453	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 861 894	-1 406 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-482 503	-1 380 754	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 611 091	-475 270	
Makstud intressid	-674 325	-332 913	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	15 915	15
Makstud dividendid	-754 321	-584 492	14
Muud laekumised finantseerimistegevusest	222 232	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 300 008	-2 757 514	
Kokku rahavood	-1 281 781	2 254 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 435 733	3 181 058	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 281 781	2 254 660	
Valuutakursside muutuste mõju	980	15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 154 932	5 435 733	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	143 231	4 655 452	4 798 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 182 497	4 182 497
Emiteeritud osakapital	15 915	0	15 915
Väljakuulutatud dividendid	0	-584 492	-584 492
31.12.2022	159 146	8 253 457	8 412 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 040 857	4 040 857
Väljakuulutatud dividendid	0	-754 321	-754 321
31.12.2023	159 146	11 539 993	11 699 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandev üksus

Baltic Mobility OÜ (edaspidi ka „emaettevõtte“) on Eesti Vabariigis registreeritud konsolideerimisgrupi emaettevõtte. Äriühing tegeleb oma tütarfirmade kaudu Baltimaades Europcar International masterfrantsiisi lepingu alusel sõiduautode ja väikebusside rentimise ning kasutusrendiga.

Konsolideerimisgruppi (edaspidi ka „kontsern“) kuuluvad tütaretevõtted Hansarent OÜ (osalus 100%), Mobility Latvija SIA (osalus 100%), Mobility Lietuva UAB (osalus 100%) ja Car Travel OÜ (osalus 100%).

Baltic Mobility OÜ emaettevõtte on Hansa Grupp OÜ (osalus 100%).

Raamatupidamise aastaaruande alused

Baltic Mobility OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Baltic Mobility OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

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

Baltic Mobility OÜ raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud juhatuse liikme(te) poolt. Eesti Vabariigi äriseadustiku nõuete kohaselt kinnitatakse juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruanne osanike koosolekul. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on osanike poolt kinnitatava majandusaasta aruande osaks ning kasumi jaotamise otsustamise üheks aluseks. Osanikel on õigus juhatuse koostatud majandusaasta aruannet mitte kinnitada ning nõuda uue aruande koostamist.

Juhtkonna hinnangud

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute andmist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastatud varasid ja kohustisi ning tulusid ja kulusid. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil ja kõikidel tulevastel perioodidel, mida muutused mõjutavad.

Valdkondadeks, milles juhtkonna otsustel ja hinnangutel on oluline mõju raamatupidamisaruandele ja majandustulemustele on materiaalse põhivara kasuliku eluea ja kaetava väärtuste määramine, ostjatelt laekumata arvete, muude nõuete ja varude hindamine ning eraldiste moodustamine.

Õiglase väärtuse kindlaksmääramine

Mitmed kontserni arvestus- ja avalikustamispõhimõtted nõuavad nii finants- kui ka mittefinantsvarade ja –kohustiste õiglase väärtuse kindlaksmääramist. Õiglase väärtus määratakse kindlaks mõõtmise ja/või avalikustamise eesmärgil. Täiendavat teavet õiglase väärtuse määramisel aluseks võetud eelduste kohta leiab vastavat vara või kohustist käsitlevast lisast. Vara või kohustise õiglase väärtuse mõõtmisel kasutab kontsern jälgitavaid turuandmeid nii palju kui võimalik.

Arvestus- ja esitusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes, mis on konsolideerimisgrupi esitus- ja arvestusvaluutaks. Kõik arv näitajad on ümardatud lähima täiseuroni.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et kontsern järgib samu raamatupidamispõhimõtteid ja esitusviisi.

Raamatupidamispõhimõtteid ja esitusviisi muudetakse üksnes juhul, kui seda nõutakse seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites või kui uus raamatupidamispoliitika ja/või esitusviis annab objektiivsema ülevaate kontserni finantsseisust, finantstulemustest ja rahavoogudest.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Baltic Mobilty OÜ ning selle tütarettevõtete Hansarent OÜ, Mobility Latvija SIA, Mobility Lietuva UAB ja Car Travel OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtte kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna (kasumiaruandes real mitmesugused tegevustulud).

Investeeringud tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus või õiglane väärtus miinus müügilukulused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real „mitmesugused tegevuskulud” ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse alla, 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes real „Mitmesugused tegevuskulud”. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud”.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga) soetatud kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil - rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudena kajastatakse sõiduautosid, mida on plaanis kasutada lühiajaliselt ja mis müüakse ära aasta jooksul.

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

Varusid hinnatakse alla individuaalselt väärtuseni, milleks on turuhind või kokkuleppeline müügihind kliendile, allahindlus kajastatakse igakuiselt varude kasutamise perioodi jooksul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Põhivara edasine kajastamine

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Amortisatsiooniarvestus

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Olulise lõppväärtusega varaobjektidele määratakse konkreetne lõppväärtus. Vara kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vaheline osa. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 8-50 %

Inventar, tööriistad, sisseseade ja muu materiaalne põhivara 16,67-33,33%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Varade väärtuse langus

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus”.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hansarent OÜ (endise ärinimega Mobility Eesti OÜ) omandamisega seotud firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt määraga 10% aastas.

Muu immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 10-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislises hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse kasumiaruandes tavakorras, analoogselt muule ettevõtte kasumiaruandes kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena madalamana kas renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusoptsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodidele nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantskulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Eraldis kajastatakse juhul kui kontsernil on enne aruandeperioodi lõppu tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, kohustise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline ning kohustise suurus on usaldusväärselt määratav.

Kohustise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandeperioodi lõpu seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandeperioodi lõpupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on ettevõtte valinud netomeetodi - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingulisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80).

Soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.

aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui konsolideerimisgrupp maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab täiendavalt kinni pidama tulumaksu 7% (olenevalt saaja residentsusest). Kuna tulumaksu objektiks on kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Leedus on ettevõtte puhaskasum tulumaksuga maksustatav. Tulumaksumääraks on 15 % maksustatavast tulust. Maksustatav tulu kalkuleeritakse ettevõtete kasumist enne tulumaksu, mida korrigeeritakse tulumaksu deklaratsioonides kohalike tulumaksuseaduste nõuetest lähtuvalt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Kuni 2017 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati ka Läti ettevõtete kasum tulumaksumääraga 15%. Seega kajastati seni edasilükkunud tulumaksu ajutiselt erinevustelt Läti tütarettevõtete varade ja kohustiste maksustamisbaasi ja nende bilansiliste maksumuste vahel konsolideeritud aruandes. Uue tulumaksu seaduse järgi maksustatakse alates 1. jaanuarist 2018 kasum, mis on tekkinud pärast 2017. aastat, selle jaotamisel maksumääraga 20/80. Seaduse üleminekureeglid lubavad dividendidelt makstavat kasumit vähendada, kui ettevõttel on 31. detsembri 2017 seisuga kasutamata maksukahjumeid või teatud eraldisi.

Uue seaduse rakendumise tulemusena ei ole enam erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel ning seega ei kajastata edasilükkunud tulumaksuvarasid ega –kohustisi Läti tütarettevõtete suhtes. Kõik edasilükkunud tulumaksuvarad ja –kohustised, mis olid üles võetud eelmistel perioodidel, kanti 2017. aastal bilansist välja ning vastav tulumaksukulu/tulu kajastati kasumiaruandes või koondkasumiaruandes/omakapitalis nende edasilükkunud tulumaksuvarade/ kohustiste osas, mis võeti arvele läbi koondkasumiaruande/omakapital.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas Tingimuslikud kohustised ja varad.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Baltic Mobility OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks on:

- ettevõtted, mille üle on kontsernil valitsev või oluline mõju;
- kontserni või tema ema- ja tütarettevõtte juhtkond, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 959	1 572
Arvelduskontod	4 150 973	5 434 161
Kokku raha	4 154 932	5 435 733

Arvelduskontode hulgas on 31.12.2023 seisuga kontsernikonto saldo summas 2 384 203,51 eurot (31.12.2022 seisuga 1 049 847 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 006 476	2 006 476	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 080 189	2 080 189	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-73 713	-73 713	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280 693	280 693	0	5
Laenunõuded	3 134 347	2 690 000	444 347	22
Muud nõuded	130 708	130 708	0	
Intressinõuded	605	605	0	22
Viitlaekumised	130 103	130 103	0	
Ettemaksed	5 663 643	2 385 626	3 278 017	
Tulevaste perioodide kulud	5 341 971	2 242 083	3 099 888	
Muud makstud ettemaksed	321 672	143 543	178 129	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 215 867	7 493 503	3 722 364	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 857 680	1 857 680	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 889 520	1 889 520	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 840	-31 840	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 917	1 917	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231 170	231 170	0	5
Laenunõuded	444 347	0	444 347	22
Muud nõuded	105 167	105 167	0	
Intressinõuded	18 021	18 021	0	22
Viitlaekumised	87 146	87 146	0	
Ettemaksed	3 795 348	1 764 859	2 030 489	
Tulevaste perioodide kulud	3 528 443	1 577 270	1 951 173	
Muud makstud ettemaksed	266 905	187 589	79 316	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 435 629	3 960 793	2 474 836	

Laenunõuete intressimäärad oli 2023. a vahemikus 4,0-6,5%, alusvaluuta EUR, tähtajad 02.01.2024-31.12.2026 (2022. a 4,0-6,0%, alusvaluuta EUR, laenulepingute tähtajad 31.12.2025 ja 31.12.2026).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	987 528	999 713
Autod	987 528	999 713
Ettemaksed varude eest	57 737	36 535
Kokku varud	1 045 265	1 036 248

2023.a on varusid ümber klassifitseeritud põhivaraks summas 238 340 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 879	59 049	16 879	120 679
Käibemaks	258 630	49 093	211 662	38 674
Üksikisiku tulumaks	0	45 030	0	33 682
Erisoodustuse tulumaks	0	114	0	0
Sotsiaalmaks	0	83 620	0	75 782
Kohustuslik kogumispension	0	1 920	0	1 656
Töötuskindlustusmaksed	0	2 487	0	2 063
Ettemaksukonto jääk	5 184		2 629	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	280 693	241 313	231 170	272 536

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

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11695889	Hansarent OÜ	Eesti	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	100	100
12241341	Car Travel OÜ	Eesti	Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	100	100
40103267525	Mobility Latvia SIA	Läti	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	100	100
303167185	Mobility Lietuva UAB	Leedu	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	100	100

Tütarettevõtte Car Travel OÜ on seisuga 31.12.2023 likvideerimisel.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 262 814	51 166	6 313 980	71 778	6 385 758
Akumuleeritud kulum	-583 792	-37 771	-621 563	-60 422	-681 985
Jääkmaksumus	5 679 022	13 395	5 692 417	11 356	5 703 773
Ostud ja parendused	7 585 070	7 018	7 592 088	0	7 592 088
Muud ostud ja parendused	7 585 070	7 018	7 592 088	0	7 592 088
Amortisatsioonikulu	-1 293 609	-7 148	-1 300 757	-4 212	-1 304 969
Müügid (jääkmaksumuses)	-596 140	0	-596 140	-142	-596 282
31.12.2022					
Soetusmaksumus	13 080 390	55 135	13 135 525	57 173	13 192 698
Akumuleeritud kulum	-1 706 047	-41 870	-1 747 917	-50 171	-1 798 088
Jääkmaksumus	11 374 343	13 265	11 387 608	7 002	11 394 610
Ostud ja parendused	9 446 554	1 034	9 447 588	3 219	9 450 807
Amortisatsioonikulu	-2 140 902	-6 461	-2 147 363	-2 777	-2 150 140
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 024 768	0	-1 024 768	0	-1 024 768
Muud muutused	10 333		10 333		10 333
31.12.2023					
Soetusmaksumus	21 193 047	56 170	21 249 217	60 391	21 309 608
Akumuleeritud kulum	-3 527 487	-48 332	-3 575 819	-52 947	-3 628 766
Jääkmaksumus	17 665 560	7 838	17 673 398	7 444	17 680 842

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 220 410	740 633
Transpordivahendid	1 220 410	740 633
Kokku	1 220 410	740 633

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	197 563	506 100		703 663
Akumuleeritud kulum	-177 806	-72 632		-250 438
Jääkmaksumus	19 757	433 468		453 225
Ostud ja parendused	0	38 248		38 248
Amortisatsioonikulu	-19 757	-56 114		-75 871
31.12.2022				
Soetusmaksumus	197 563	544 348		741 911
Akumuleeritud kulum	-197 563	-128 746		-326 309
Jääkmaksumus	0	415 602		415 602
Ostud ja parendused	0	79 990	6 500	86 490
Amortisatsioonikulu	0	-60 643		-60 643
31.12.2023				
Soetusmaksumus	197 563	624 337	6 500	828 400
Akumuleeritud kulum	-197 563	-189 388	0	-386 951
Jääkmaksumus	0	434 949	6 500	441 449

Firmaväärtus on seotud Mobility Eesti OÜ (praeguse nimega Hansarent OÜ) omandamisega. Firmaväärtust amortiseeriti määraga 10% aastas.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Citadele Liising	121 212	93 970	27 242	2,95%/ 3,25% + 3 kuu euribor	EUR	01.2024-08.2027	
Coop Liising	18 402	18 402	0	4,00 %	EUR	03.2024	
Luminor Liising	12 258 697	1 771 507	10 487 190	2,55-6,74%+3/6 kuu euribor	EUR	05.2024-12.2028	
OP Corporate Bank	4 101 958	743 058	3 358 900	2,20-6,50+3 kuu euribor	EUR	04.2024-11.2028	
SEB Liising	49 097	11 864	37 233	5,20%	EUR	10.2027	
Swedbank Liising	177 303	53 930	123 373	2,80%+6 kuu euribor	EUR	11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	16 726 669	2 692 731	14 033 938				11

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Citadele Liising	130 487	9 275	121 212	2,95%/ 3,25% + 3 kuu euribor	EUR	01.2024-08.2027	
Coop Liising	27 296	9 725	17 571	4,00%	EUR	03.2024	
Luminor Liising	6 935 891	1 065 070	5 870 821	1,87%/ 2,65% +3 kuu euribor; 2,56%-5,99%	EUR	02.2023-01.2028	
OP Corporate Bank	3 476 613	558 336	2 918 277	2,20%-2,49% + 3 kuu euribor; 2,40%-5,75%	EUR	04.2024-11.2027	
SEB Liising	60 359	11 262	49 097	5,20%	EUR	10.2027	
Swedbank Liising	130 560	19 401	111 159	3,60% + 6 kuu euribor	EUR	05.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	10 761 206	1 673 069	9 088 137				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	15 595 240	8 708 565
Kokku	15 595 240	8 708 565

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	25 141 427	19 814 210	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 928 223	11 591 811	
1-5 aasta jooksul	31 303 712	20 954 918	
Üle 5 aasta	0	23 723	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	18 712 020	12 374 057	
Kokku	18 712 020	12 374 057	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	12 633 487	9 480 008	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 540 122	8 214 660	
1-5 aasta jooksul	19 411 794	14 398 796	
Üle 5 aasta	6 520	0	

Kasutusrendikulu tabelis toodud summad on koos intressidega.

Kasutusrendilepingud on sõlmitud perioodiga kuni 72 kuud aastase intressimääraga 1,49-7,50% (osadel juhtudel lisandub 3 või 6 kuu euribor).

Rendilepinguid on võimalik ennetähtaegselt lõpetada juhul, kui sellest antakse teada lepingutes ette nähtud ajal.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0			3,50%+ 3 kuu euribor	EUR	06.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	16 726 669	2 692 731	14 033 938					9
Laenukohustised kokku	16 726 669	2 692 731	14 033 938					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0			3,50%+ 3 kuu euribor	EUR	06.2023	
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	482 503	482 503			3,00%; 5,00%	EUR	02.2023;11.2023	
Pikaajalised laenud kokku	482 503	482 503						22
Kapitalirendikohustised kokku	10 761 206	1 673 069	9 088 137					9
Laenukohustised kokku	11 243 709	2 155 572	9 088 137					

Seisuga 31. detsember 2022 ja 31. detsember 2023 on ettevõtte kehtiv arvelduskrediidileping limiidiga 450 000 eurot.

Arvelduskrediidi intressimäär koosneb 3 kuu EURIBORist ja marginaalist 3,50%.

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertsipant ettevõtte varadele summas 520 000 eurot ning Hansa Grupp OÜ ja Hansabuss AS solidaarne garantii summas 450 000 eurot.

Vastavalt kehtivatele arvelduskrediidi lepingule ei tohi ettevõtte ilma pangapoolse nõusolekuta teha tehinguid, mis väljuvad igapäevase majandustegevuse raamest.

Kapitalirendiga soetatud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2023 oli 15 595 240 (31.12.2022: 9 829 713) eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	641 367	641 367	0	
Võlad töövõtjatele	411 174	411 174	0	
Võlad seotud osapooltele	31 015	31 015	0	22
Maksuvõlad	241 313	241 313	0	5
Muud võlad	213 653	213 653	0	
Muud viitvõlad	213 653	213 653	0	
Saadud ettemaksed	4 350 575	1 780 377	2 570 198	
Tulevaste perioodide tulud	4 346 424	1 776 226	2 570 198	
Muud saadud ettemaksed	4 151	4 151	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 889 097	3 318 899	2 570 198	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	605 820	605 820	0	
Võlad töövõtjatele	399 962	399 962	0	
Võlad seotud osapooltele	119 389	119 389	0	22
Maksuvõlad	272 536	272 536	0	5
Muud võlad	198 782	198 782	0	
Intressivõlad	1 708	1 708	0	22
Muud viitvõlad	197 074	197 074	0	
Saadud ettemaksed	3 191 869	1 241 684	1 950 185	
Tulevaste perioodide tulud	3 190 169	1 241 084	1 949 085	
Muud saadud ettemaksed	1 700	600	1 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 788 358	2 838 173	1 950 185	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	273 152	817 349	-867 051	223 450
Sealhulgas:				
Lühiajalised	273 152	817 349	-867 051	223 450
Muud eraldised	273 152	817 349	-867 051	223 450

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	147 758	443 162	-317 768	273 152
Sealhulgas:				
Lühiajalised	147 758	443 162	-317 768	273 152
Muud eraldised	147 758	443 162	-317 768	273 152

Eraldis on peamiselt moodustatud avariijuhtumite katteks seoses asjaoluga, et kõigil rendiautodel ei ole kaskokindlustust väiksemate kahjude jaoks. Nimetatud eraldise saldo on 31.12.2023 seisuga summas 149 680 eurot (31.12.2022 seisuga 206 171 eurot).

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 231 994	6 602 765
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 307 998	1 650 691
Kokku tingimuslikud kohustised	11 539 992	8 253 456

Välja kuulutatud dividende 2023: 754 321 eurot, välja makstud: 754 321 eurot.

Välja kuulutatud dividende 2022: 584 492 eurot, välja makstud: 584 492 eurot.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	159 146	159 146
Osade arv (tk)	2	2

2022. aastal emiteeris Osaühing ühe uue osa nimiväärtusega EUR 15 915, selle summa ulatuses suurendati Osaühingu osakapitali. Pärast osakapitali suurendamist koosneb Osaühingu osakapital kahest osast - üks osa ehk 90% kuulub Hansa Grupp OÜ-le ja teine osa ehk 10% kuulub OneFox OÜ.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on Osaühingu osakapitali miinimumsuurus on 143 231 EUR ning maksimumsuurus 572 924 EUR.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	10 048 996	9 438 647	
Läti	17 446 758	10 754 010	
Leedu	7 233 230	6 205 003	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 471 382	2 671 991	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 200 366	29 069 651	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	433 783	3 103 630	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	433 783	3 103 630	
Kokku müügitulu	37 634 149	32 173 281	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sõiduautode rent	25 141 427	19 814 210	10
Sõidukite rendiga seotud lisateenuste müük	1 860 735	1 444 509	
Sõidukite müük	10 631 987	10 914 562	
Kokku müügitulu	37 634 149	32 173 281	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	241 352	145 605
Kasum valuutakursi muutustest	7 174	7 376
Trahvid, viivised ja hüvitised	65 882	59 079
Muud	76 052	44 467
Kokku muud äritulud	390 460	256 527

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Rendiautodega seotud kulud	16 631 263	13 035 879
Frantsiisitasu	510 278	423 569
Komisjonid, reserveeringud	148 496	150 224
Amortisatsioonikulu	2 135 725	1 279 629
Sõidukite müügikulud	9 325 418	9 200 697
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28 751 180	24 089 998

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	540 305	480 799	
Tööjõukulud	3 027 130	2 490 800	20
Amortisatsioonikulu	75 059	101 211	
Muud	238 043	224 585	
Üldjuhtimisteenus	269 688	199 657	
Kokku üldhalduskulud	4 150 225	3 497 052	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	2 488 492	2 057 854	
Sotsiaalmaksud	508 061	405 266	
Muud	30 577	27 680	
Kokku tööjõukulud	3 027 130	2 490 800	19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	60	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	65	58	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Välismaistest tütarettevõtetest tulenev tulumaksukulu oli 2023. aastal 324 969 (2022: 250 652) eurot.

Kontserni bilansis on kajastatud tulumaksu ettemaks bilansilises maksumuses 16 879 (2022: 16 879) eurot, mis tuleneb tütarettevõtte poolt emaettevõttele tasutud rendi- ja laenuintressi maksetelt kinnipeetud tulumaksust summas 16 879 (2022: 16 879) eurot.

Kontserni bilansis kajastatud tulumaksukohustus bilansilises maksumuses 59 049 (2022: 120 679) eurot tuleneb välismaiste tütarettevõtete tasumisele kuuluvast ettevõtte tulumaksust summas 59 049 (2022: 120 679) eurot (lisa 5).

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansa Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 690 605	19 938	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 690 605	19 938	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	482 503	11
Kokku laenukohustised	0	482 503	11
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	28 625	120 161	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 390	936	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 015	121 097	12

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	444 347	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 347	444 347	3

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	0	0	444 347	18 021	3
Kokku antud laenud	444 347	0	0	444 347	18 021	3

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	4 340 000	1 650 000	3 134 347	62 533	3
Kokku antud laenud	444 347	4 340 000	1 650 000	3 134 347	62 533	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 863 257	0	1 380 754	482 503	64 671	11
Kokku laenukohustised	1 863 257	0	1 380 754	482 503	64 671	11

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	482 503	0	482 503	0	14 753	11
Kokku laenukohustised	482 503	0	482 503	0	14 753	11

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	36 565	0	150	38 066	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	113 873	11 872	11 238	107 576	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 389	0	0	5 586	0
Kokku müüdud	0	157 827	11 872	11 388	151 228	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	266 893		2 902	228 760	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 931	53 371		6 145	15 519	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 129		0	24 000	
Kokku ostetud	5 931	343 393		9 047	268 279	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	152 830	140 337

Hansa Grupp OÜ on garanteerinud kontserni kasutus- ja kapitalirendikohustusi. Vt lisad 9 ja 10.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	110 054	58 700
Nõuded ja ettemaksed	116 785	75 061
Kokku käibevarad	226 839	133 761
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	231 785	234 285
Nõuded ja ettemaksed	55 000	55 000
Immateriaalsed põhivarad	441 447	415 599
Kokku põhivarad	728 232	704 884
Kokku varad	955 071	838 645
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	108 746	190 528
Kokku lühiajalised kohustised	108 746	190 528
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 400
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 400
Kokku kohustised	108 746	192 928
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	159 146	159 146
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-267 750	-13 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	954 929	500 000
Kokku omakapital	846 325	645 717
Kokku kohustised ja omakapital	955 071	838 645

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	367 234	209 742
Brutokasum (-kahjum)	367 234	209 742
Turustuskulud	-3 973	-231
Üldhalduskulud	-362 960	-207 928
Muud äritulud	119	0
Muud ärikulud	-13	-35
Kokku ärikasum (-kahjum)	407	1 548
Intressitulud	3 346	2 231
Intressikulud	-3 753	-3 779
Muud finantstulud ja -kulud	954 929	500 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	954 929	500 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	954 929	500 000

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	407	1 548
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	60 643	52 786
Kokku korrigeerimised	60 643	52 786
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 725	201 055
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-81 761	-192 484
Kokku rahavood äritegevusest	-62 436	62 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-86 490	-38 247
Laekunud intressid	3 346	0
Laekunud dividendid	954 321	500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	871 177	461 753
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 400	0
Makstud intressid	-666	-1 547
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	15 915
Makstud dividendid	-754 321	-584 492
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-757 387	-570 124
Kokku rahavood	51 354	-45 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 700	104 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 354	-45 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 054	58 700

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	143 231	571 063	714 294
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	143 231	571 063	714 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	500 000	500 000
Emiteeritud osakapital	15 915	0	15 915
Väljakuulutatud dividendid	0	-584 492	-584 492
31.12.2022	159 146	486 571	645 717
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-234 285	-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	8 001 170	8 001 170
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	159 146	8 253 456	8 412 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	954 929	954 929
Väljakuulutatud dividendid	0	-754 321	-754 321
31.12.2023	159 146	687 179	846 325
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-231 785	-231 785
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	11 084 599	11 084 599
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	159 146	11 539 993	11 699 139

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2024

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO REBANE	Juhatuse liige	17.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Mobility osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Baltic Mobility ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

17.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 499 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 040 857
Kokku	11 539 993
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 539 993
Kokku	11 539 993

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 499 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 040 857
Kokku	11 539 993
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 539 993
Kokku	11 539 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	367234	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116203
E-posti aadress	argo.rebane@europcar.ee