

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Baltic Mobility

registrikood: 11769040

tänava/talu nimi, Lelle tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 6116208

faks: +372 6116209

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	22
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	33
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

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.

2022. aasta kujunes rendi ja teenusliisingu sektorile järjekordseks väljakutsete aastaks. Kui 2021 lõpus lootsime, et Covidi poolt põhjustatud turismi vähenemine pöördub jälle tõusule ja sõidukite tarneprobleemid lahenevad, siis Venemaa otsus alustada sõda Ukraina vastu põhjustas turismi kasvu aeglustumise.

Sõjategevus vähendas oluliselt välituristide arvu, sest meie suurimate klientide jaoks oleme me sõjakoldele ohtlikult lähedal. Puhkusereisid tehakse turvalisematesse piirkondadesse.

Sõda on mõjutanud negatiivselt ka autotööstust, kuna paljudel tootjatel olid allhanketehased Ukrainas, mis suleti või koliti mõnda teise riiki. See mõjutas järjekordselt sõidukite tootmist ning tarnet, mis on ebamäärane tänaseni. Sõidukeid saab tellida, kuid tarne aeg on ebakindel.

Sõltumata eelpool mainitud probleemidest täisteenusliisingu portfelli jätkuvalt kasvab. See on taganud stabiilse käibe ja kasumi kasvu ning tasandanud rendiäri hooajalisusest ja võimalikest kriisidest tulenevaid mõjutusi. Hästi toimib riikidevaheline ristmüük ja koostöö äriklientide leidmisel, mille tulemusel on leitud mitmeid baltikumiüleseid teenuseid tarvivaid kliente.

Kasvanud on ka nõudlus kohaliku renditeenuse järgi - kui majanduses on olukord ebaselge, eelistatakse sõidukeid pigem rentida, kui osta/liisida, et vältida pikaajalisi kohustusi. Lisaks on lühirendi nõudlust kasvatanud pinev olukord meie idapiiril, mille tulemusel suurendab NATO oma kohalolekut Baltikumis.

Aastal 2022 saime osaliselt kätte aastatel 2020 ja 2021 tellitud sõidukid. Uuendasime nendega autopargi ja vanemad sõidukid realiseerisime. Autopargi uuendamise ja vanemate sõidukite realiseerimise tulemusel kasvas käive ja kasum sõidukite müügist.

BM tegevust mõjutab vähesel määral liisinguintressi muutumise risk, kuna lühirendi sõidukite finantseerimine on seotud Euribori muutustega. Riskide maandamiseks on teenusliisingu sõidukid finantseeritud fikseeritud intressiga.

2023. aasta suurimaks väljakutseks võib kujuneda klientide majanduslik võimekus olukorras, kus sisendhinnad - intressid, energia, palgad – kasvavad kiiresti.

Endiselt on selgusetu sõja mõju nii meie sektorile kui ka majandusele üldiselt. Võib eeldada, et mingil määral pärsib see turismi välisriikidest Baltikumi suunal. Siiski eeldame, et aasta tuleb mõõduka kasvuga, sest inimesed on viimastel aastatel kriisidega elama harjunud.

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

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad.

2022. aastal olulist uurimis- ja arendustegevust ei tehtud, ka ei planeerita uurimis- ja arendustegevust järgmisel majandusaastal.

BM põhitegevust iseloomustavad suhtarvud olid järgmised:

	2022	2021
Võlakordaja	0,66	0,72
(KOHUSTUSED / KOGUVARA)		
Müügikäibe puhasrentaablus	13,00%	7,89%
(PUHASKASUM / MÜÜGIKÄIVE)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	16,92 %	11,20%
(PUHASKASUM / KOGUVARA)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	49,72%	39,57%
(PUHASKASUM / OMAKAPITAL)		

2022. aasta numbrites:

Kontserni netokäive 32 173 281 (2021: 24 075 092) eurot;
Kontserni puhaskasum 4 182 497 (2021: 1 898 992) eurot;
Tööjõukulud 2 490 800 (2021: 2 138 815) eurot.

/Allkirjastatud digitaalselt/
Argo Rebane
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 435 733	3 181 058	2
Nõuded ja ettemaksed	3 960 793	3 158 997	3
Varud	1 036 248	2 590 394	4
Kokku käibevarad	10 432 774	8 930 449	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 474 836	1 875 300	3
Materiaalsed põhivarad	11 394 610	5 703 773	7
Immateriaalsed põhivarad	415 602	453 225	8
Kokku põhivarad	14 285 048	8 032 298	
Kokku varad	24 717 822	16 962 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 155 572	2 924 256	11
Võlad ja ettemaksed	2 838 173	2 962 977	12
Eraldised	273 152	147 758	13
Kokku lühiajalised kohustised	5 266 897	6 034 991	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 088 137	4 692 418	11
Võlad ja ettemaksed	1 950 185	1 436 655	12
Kokku pikaajalised kohustised	11 038 322	6 129 073	
Kokku kohustised	16 305 219	12 164 064	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	159 146	143 231	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 070 960	2 756 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 182 497	1 898 992	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 412 603	4 798 683	
Kokku omakapital	8 412 603	4 798 683	
Kokku kohustised ja omakapital	24 717 822	16 962 747	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	32 173 281	24 075 092	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 089 998	-19 130 589	18
Brutokasum (-kahjum)	8 083 283	4 944 503	
Turustuskulud	-78 241	-45 910	
Üldhalduskulud	-3 497 052	-2 951 279	19
Muud äritulud	256 527	135 603	17
Muud ärikulud	-14 789	-1 675	
Ärikasum (kahjum)	4 749 728	2 081 242	
Intressitulud	18 027	6 566	
Intressikulud	-334 621	-180 872	
Muud finantstulud ja -kulud	15	55	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 433 149	1 906 991	
Tulumaks	-250 652	-7 999	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 182 497	1 898 992	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 182 497	1 898 992	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 749 728	2 081 242	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 380 840	555 726	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-145 605	-49 352	17
Muud korrigeerimised	1 253	936 074	7
Kokku korrigeerimised	1 236 488	1 442 448	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 383 309	-1 288 134	3
Varude muutus	1 554 146	-2 559 904	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	512 409	1 898 181	12,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-250 652	-7 999	21
Kokku rahavood äritegevusest	6 418 810	1 565 834	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 147 276	-1 236 311	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	740 633	475 464	7
Laekunud intressid	7	6 566	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 406 636	-754 281	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	0	1 961 750	22
Saadud laenude tagasimaksed	-1 380 754	-719 004	22
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-43 575	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-475 270	-587 540	
Makstud intressid	-332 913	-180 872	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	15 915	0	15
Makstud dividendid	-584 492	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 757 514	430 759	
Kokku rahavood	2 254 660	1 242 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 181 058	1 938 691	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 254 660	1 242 312	
Valuutakursside muutuste mõju	15	55	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 435 733	3 181 058	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	143 231	2 756 460	2 899 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 898 992	1 898 992
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

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-le.

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 tütarettevõtted 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 prima 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 esitlusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes, mis on konsolideerimisgrupi esitlus- 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 õiglases väärtuses 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 turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, 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 nüüdsväärtus 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 eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

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

Kohustise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandeperioodi lõpu seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandeperioodi lõppupäeval. 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 valitsuspoolne 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 572	776
Arvelduskontod	5 434 161	3 180 282
Kokku raha	5 435 733	3 181 058

Arvelduskontode hulgas on 31.12.2022 seisuga kontsernikonto saldo summas 1 049 847 eurot (31.12.2021 seisuga 289 668 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 416 047	1 416 047	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 480 268	1 480 268	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 221	-64 221	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	351	351	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 499	125 499	0	5
Laenunõuded	444 347	0	444 347	22
Muud nõuded	76 802	76 802	0	
Viitlaekumised	76 802	76 802	0	
Ettemaksed	2 971 251	1 540 298	1 430 953	
Tulevaste perioodide kulud	2 743 003	1 379 842	1 363 161	
Muud makstud ettemaksed	228 248	160 456	67 792	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 034 297	3 158 997	1 875 300	

Laenunõuete intressimäärad olid 2022. a vahemikus 4,0-6,0%, alusvaluuta EUR, tähtajad 31.12.2025 ja 31.12.2026 (2021. a 4,0%,

alusvaluuta EUR, laenulepingute tähtajad 31.12.2023 ja 31.12.2025).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	999 713	2 571 286
Autod	999 713	2 571 286
Ettemaksed varude eest	36 535	19 108
Kokku varud	1 036 248	2 590 394

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 879	120 679	17 840	276
Käibemaks	211 662	38 674	104 407	11 349
Üksikisiku tulumaks	0	33 682	0	27 103
Sotsiaalmaks	0	75 782	0	58 436
Kohustuslik kogumispension	0	1 656	0	1 252
Töötuskindlustusmaksed	0	2 063	0	1 494
Ettemaksukonto jääk	2 629		3 252	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231 170	272 536	125 499	99 910

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 (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	518 685	40 046	558 731	62 921	621 652
Akumuleeritud kulum	-164 104	-34 062	-198 166	-56 649	-254 815
Jääkmaksumus	354 581	5 984	360 565	6 272	366 837
Ostud ja parendused	6 231 498	12 112	6 243 610	8 858	6 252 468
Muud ostud ja parendused	6 231 498	12 112	6 243 610	8 858	6 252 468
Amortisatsioonikulu	-478 426	-4 701	-483 127	-3 774	-486 901
Müügid (jääkmaksumuses)	-426 112	0	-426 112	0	-426 112
Muud muutused	-2 519	0	-2 519	0	-2 519
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masina- ja seadmed	740 633	475 464
Transpordivahendid	740 633	475 464
Kokku	740 633	475 464

2022. aastal on amortiseerunud põhivara maha kantud jääkmaksumusega 143,00 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	197 563	406 200	603 763
Akumuleeritud kulum	-158 050	-23 563	-181 613
Jääkmaksumus	39 513	382 637	422 150
Ostud ja parendused	0	99 900	99 900
Amortisatsioonikulu	-19 756	-49 069	-68 825
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

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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising	2 701 911	670 926	2 030 985	2,10%-3,85%	EUR	04.2022-12.2026	
Coop Liising	36 619	9 344	27 275	4,00%	EUR	02.2024	
OP Corporate Bank	2 870 557	418 902	2 451 655	1,80%-3,50%	EUR	07.2023-12.2026	
Swedbank Liising	144 330	144 330	0	3,45%	EUR	09.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	5 753 417	1 243 502	4 509 915				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	8 708 565	5 538 865
Kokku	8 708 565	5 538 865

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	19 669 679	14 493 653	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	11 591 811	8 626 196	
1-5 aasta jooksul	20 954 918	15 449 544	
Üle 5 aasta	23 723	219 718	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	12 374 057	8 269 416	
Kokku	12 374 057	8 269 416	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	9 480 008	7 602 371	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	8 214 660	5 887 270	
1-5 aasta jooksul	14 398 796	9 364 466	
Üle 5 aasta	0	46 977	

Kasutusrendikulu tabelis toodud summad on koos intressidega.

Kasutusrendilepingud on sõlmitud perioodiga kuni 60 kuud aastase intressimääraga 1,49-6,97% (osadel juhtudel lisandub 3, 6 või 12 kuu euribor).

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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2021	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	06.2022	
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 863 257	1 680 754	182 503		5,00%; 3,00%	EUR	12.2022; 11.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 863 257	1 680 754	182 503					22
Kapitalirendikohustised kokku	5 753 417	1 243 502	4 509 915					9
Laenukohustised kokku	7 616 674	2 924 256	4 692 418					

Seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2022 on ettevõtte kehtiv arvelduskrediidileping limiidiga 450 000 eurot.

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

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertsant 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 31.12.2022 oli 9 829 713 (31.12.2021: 5 538 865) eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud 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	

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 005 814	1 005 814	0	
Võlad töövõtjatele	393 002	393 002	0	
Võlad seotud osapooltele	128 072	128 072	0	22
Maksuvõlad	99 910	99 910	0	5
Muud võlad	134 733	134 733	0	
Muud viitvõlad	134 733	134 733	0	
Saadud ettemaksed	2 638 101	1 201 446	1 436 655	
Tulevaste perioodide tulud	2 637 001	1 201 446	1 435 555	
Muud saadud ettemaksed	1 100	0	1 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 399 632	2 962 977	1 436 655	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	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

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	103 202	196 862	-152 306	147 758
Sealhulgas:				
Lühiajalised	103 202	196 862	-152 306	147 758
Muud eraldised	103 202	196 862	-152 306	147 758

Eraldis on peamiselt moodustatud avariijuhtumite katteks seoses asjaoluga, et kõigil rendiautodel ei ole kaskokindlustust väiksemate kahjude jaoks. Nimetatud eraldise saldo on 31.12.2022 seisuga summas 206 171 eurot (31.12.2021 seisuga 120 217 eurot).

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 602 765	3 724 361
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 650 691	931 090
Kokku tingimuslikud kohustised	8 253 456	4 655 451

Välja kuulutatud dividende 2022: 584 492 eurot, välja makstud: 584 492 eurot.
2021. a väljakuulutatud dividende ei olnud.

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	159 146	143 231
Osade arv (tk)	2	1

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)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	9 438 647	6 994 866	
Läti	10 754 010	5 993 902	
Leedu	6 205 003	4 685 122	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 671 991	3 853 802	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 069 651	21 527 692	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 103 630	2 547 400	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 103 630	2 547 400	
Kokku müügitulu	32 173 281	24 075 092	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sõiduautode rent	19 669 679	14 493 653	10
Sõidukite rendiga seotud lisateenuste müük	1 589 040	862 162	
Sõidukite müük	10 914 562	8 719 277	
Kokku müügitulu	32 173 281	24 075 092	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	145 605	49 352
Kasum valuutakursi muutustest	7 376	616
Trahvid, viivised ja hüvitised	59 079	31 370
Muud	44 467	54 265
Kokku muud äritulud	256 527	135 603

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Rendiautodega seotud kulud	13 035 879	9 984 539
Frantsiisitasu	423 569	288 355
Komisjonid, reserveeringud	150 224	71 870
Amortisatsioonikulu	1 279 629	447 598
Sõidukite müügikulud	9 200 697	8 338 227
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24 089 998	19 130 589

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	480 799	383 047	
Tööjõukulud	2 490 800	2 138 815	20
Amortisatsioonikulu	101 211	108 128	
Muud	224 585	116 250	
Üldjuhtimisteenus	199 657	205 039	
Kokku üldhalduskulud	3 497 052	2 951 279	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	2 057 854	1 759 022	
Sotsiaalmaksud	405 266	365 781	
Muud	27 680	14 012	
Kokku tööjõukulud	2 490 800	2 138 815	19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	51	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	58	49	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Välismaistest tütarettevõtetest tulenev tulumaksukulu oli 2022. aastal 250 652 (2021: 7 999) eurot.

Kontserni bilansis on kajastatud tulumaksuvara bilansilises maksumuses 16 879 (2021: 17 840) eurot, mis tuleneb tütarettevõtte poolt emaettevõttele tasutud rendi- ja laenuintressi maksetelt kinnipeetud tulumaksust summas 16 879 (2021: 16 879) eurot ning tütarettevõtte tulumaksu ettemaksust summas 0 (2021: 961) eurot (Lisa 5).

Kontserni bilansis kajastatud tulumaksukohustus bilansilises maksumuses 120 679 (2021: 276) eurot tuleneb välismaiste tütarettevõtete tasumisele kuuluvast ettevõtte tulumaksust summas 120 679 (2021: 0) eurot ja Eestis asuvate ettevõtete erijuhtude tulumaksust summas 0 (2021: 276) 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	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 938	351	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 938	351	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	482 503	1 680 754	11
Kokku laenukohustised	482 503	1 680 754	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	120 161	118 789	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	936	9 283	
Kokku võlad ja ettemaksed	121 097	128 072	12

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	444 347	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 347	444 347	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	182 503	
Kokku laenukohustised	0	182 503	11

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	0	0	444 347	6 251	
Kokku antud laenud	444 347	0	0	444 347	6 251	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	
Kokku antud laenud	444 347	0	0	444 347	18 021	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	620 511	1 961 750	719 004	1 863 257	84 160	
Kokku laenukohustised	620 511	1 961 750	719 004	1 863 257	84 160	11

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	
Kokku laenukohustised	1 863 257	0	1 380 754	482 503	64 671	11

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	150	38 066	0	37 158
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 238	107 576	44 531	81 892
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 586	0	0
Kokku müüdud	11 388	151 228	44 531	119 050

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 902	228 760	2 691	219 877
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 145	15 519	7 120	12 212
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 000	0	24 000
Kokku ostetud	9 047	268 279	9 811	256 089

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	140 337	154 320

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

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 700	104 166
Nõuded ja ettemaksed	75 061	274 080
Kokku käibevarad	133 761	378 246
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	234 285	234 285
Nõuded ja ettemaksed	55 000	57 036
Immateriaalsed põhivarad	415 599	430 139
Kokku põhivarad	704 884	721 460
Kokku varad	838 645	1 099 706
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	190 528	383 012
Kokku lühiajalised kohustised	190 528	383 012
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 400	2 400
Kokku pikaajalised kohustised	2 400	2 400
Kokku kohustised	192 928	385 412
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	159 146	143 231
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 429	571 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 000	0
Kokku omakapital	645 717	714 294
Kokku kohustised ja omakapital	838 645	1 099 706

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	209 742	476 609
Brutokasum (-kahjum)	209 742	476 609
Turustuskulud	-231	0
Üldhalduskulud	-207 928	-475 471
Muud äriksulud	-35	-5
Kokku äriksulud (-kahjum)	1 548	1 133
Intressitulud	2 231	4 686
Intressikulud	-3 779	-5 819
Muud finantstulud ja -kulud	500 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	500 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 000	0

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 548	1 133
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	52 786	45 103
Kokku korrigeerimised	52 786	45 103
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	201 055	-25 808
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-192 484	103 260
Kokku rahavood äritegevusest	62 905	123 688
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-38 247	-99 900
Antud laenud	0	-100 000
Antud laenude tagasimaksed	0	225 000
Laekunud intressid	0	4 686
Laekunud dividendid	500 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	461 753	29 786
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-43 575
Makstud intressid	-1 547	-5 759
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	15 915	0
Makstud dividendid	-584 492	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-570 124	-49 334
Kokku rahavood	-45 466	104 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 166	26
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 466	104 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 700	104 166

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	143 231	571 063	714 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
31.12.2021	143 231	571 063	714 294
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	4 298 917	4 298 917
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	143 231	4 635 695	4 778 926
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2023

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO REBANE	Juhatuse liige	21.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Mobility osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Baltic Mobility ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 sõltumatus 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

21.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	21.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 070 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 182 497
Kokku	8 253 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 253 457
Kokku	8 253 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 070 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 182 497
Kokku	8 253 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 253 457
Kokku	8 253 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	209742	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116208
Faks	+372 6116209
E-posti aadress	argo.rebane@europcar.ee