

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Kasutusrent	19
Lisa 9 Laenukohustised	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 11 Eraldised	22
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 13 Osakapital	23
Lisa 14 Müügitulu	23
Lisa 15 Muud äritulud	24
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 17 Üldhalduskulud	24
Lisa 18 Tööjõukulud	25
Lisa 19 Tulumaks	25
Lisa 20 Seotud osapooled	25
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

Baltic Mobility OÜ (edaspidi BM) loodi 2009. a eesmärgiga soetada rahvusvahelise autorendi kaubamärgi Europcar frantsiis Baltikumis. Tänaaks opereerime kolmes riigis: Eestis Hansarent OÜ, Lätis Mobility Latvia SIA ja Leedus Mobility Lietuva UAB nime all.

Seoses Covidiga oli möödunud majandusaasta BM-le väljakutsuv. Analoogselt majutusettevõtetele kadus ka meie sektoris välisklient, mis kahandas olulisel määral lühirendi käivet. Sellest tulenevalt keskenduti rohkem kohalikule kliendile ja uute segmentide leidmisele.

Kõikides riikides kasvab jätkuvalt täisteenusliisingu portfelli, mis tagab pikemas perspektiivis stabiilse käibe ja kasumi kasvu ning nõrgendab rendiäri hooajalisusest ja võimalikest kriisidest tulenevaid mõjutusi. Hästi on käivitunud riikidevaheline ristmüük ja koostöö äriklientide leidmisel, mille tulemusel on leitud mitmeid Baltikumiüleseid teenuseid tarbivaid kliente.

BM tegevust mõjutab intressimäärade muutumise risk, kuna sõidukite finantseerimine on seotud Euribori muutustega.

Analoogselt meie tegevusele, keskendumine kohalikule kliendile ja uutele segmentidele, on seda teinud ka osad rahvusvahelise kaubamärgiga konkurendid, mille tulemusel on kasvanud konkurents antud segmendis. Positiivne on aga see, et antud kriis on sundinud nõrgemaid konkurente keskenduma ellu jäämisele ja seega on aktiivsete turuosaliste hulk pigem langenud võrreldes varasemate aastatega.

Kohustuslik liikluskindlustus on endiselt kõikides riikides alahinnastatud, seega peame arvestama järgnevatel aastatel võimaliku liikluskindlustuse hinnatõusuga.

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

BM põhitegevust iseloomustavad suhtarvud olid järgmised:

	2 020	2 019
Võlakordaja	0,55	0,55
(KOHUSTUSED / KOGUVARA)		
Müügikäibe puhasrentaablus	2,41%	6,62%
(PUHASKASUM / MÜÜGIKÄIBE)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	5,33%	16,39%
(PUHASKASUM / KOGUVARA)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11,96%	36,77%
(PUHASKASUM / OMAKAPITAL)		

2020 aasta numbrites:

Kontserni netokäive 14 380 598 (2019: 15 468 422) eurot;

Kontserni puhaskasum 346 887 (2019: 1 031 103) eurot;

Tööjõukulud 1 565 657 (2019: 2 046 671) eurot.

2021. aasta teises pooles loodame vaksineeritute arvu märkimisväärsele kasvule, millele tuginedes planeerime nii lühirendi käibe kui ka teenusliisingu pargi mõõdukat kasvu.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Argo Rebane

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 938 691	1 743 728	2
Nõuded ja ettemaksed	2 112 067	2 234 156	3
Varud	30 490	0	
Kokku käibevarad	4 081 248	3 977 884	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 634 095	1 517 956	3
Materiaalsed põhivarad	366 837	364 369	6
Immateriaalsed põhivarad	422 150	389 880	7
Kokku põhivarad	2 423 082	2 272 205	
Kokku varad	6 504 330	6 250 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	315 373	257 773	9
Võlad ja ettemaksed	1 529 956	1 521 412	10
Eraldised	103 202	65 656	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 948 531	1 844 841	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	640 056	806 974	9
Võlad ja ettemaksed	1 016 052	807 255	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 656 108	1 614 229	
Kokku kohustised	3 604 639	3 459 070	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	143 231	143 231	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 409 573	1 616 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346 887	1 031 103	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 899 691	2 791 019	
Kokku omakapital	2 899 691	2 791 019	
Kokku kohustised ja omakapital	6 504 330	6 250 089	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	14 380 598	15 468 422	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 750 761	-11 225 908	16
Brutokasum (-kahjum)	2 629 837	4 242 514	
Turustuskulud	-45 680	-106 154	
Üldhalduskulud	-2 423 326	-3 036 480	17
Muud äritulud	198 267	117 973	15
Muud ärikulud	-2 164	-3 194	
Äriksaum (kahjum)	356 934	1 214 659	
Intressitulud	12 923	14 716	
Intressikulud	-22 675	-24 477	
Muud finantstulud ja -kulud	-295	-61	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	346 887	1 204 837	
Tulumaks	0	-173 734	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346 887	1 031 103	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	346 887	1 031 103	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	356 934	1 214 659	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	129 754	91 177	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 041	0	15
Muud korrigeerimised	-574	0	
Kokku korrigeerimised	121 139	91 177	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-456 546	-551 074	
Varude muutus	-30 490	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	254 888	765 706	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-173 734	
Kokku rahavood äritegevusest	245 925	1 346 734	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-101 266	-340 911	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	52 741	0	6
Antud laenude tagasimaksed	402 000	50 000	20
Laekunud intressid	73 420	7 794	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	426 895	-283 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-219 004	-219 004	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	43 575	-53 182	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 242	-52 205	
Makstud intressid	-22 676	-24 477	
Makstud dividendid	-238 215	-337 035	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-477 562	-685 903	
Kokku rahavood	195 258	377 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 743 728	1 366 075	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	195 258	377 714	
Valuutakursside muutuste mõju	-295	-61	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 938 691	1 743 728	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	143 231	1 641 935	1 785 166
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	143 231	1 641 935	1 785 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 023 384	1 023 384
Väljakuulutatud dividendid	0	-25 250	-25 250
31.12.2019	143 231	2 640 069	2 783 300
Vigade parandamise mõju	0	7 719	7 719
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	143 231	2 647 788	2 791 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	346 887	346 887
Väljakuulutatud dividendid		-238 215	-238 215
31.12.2020	143 231	2 756 460	2 899 691

Ettevõtte tulumaksu kulu parandus 2019. aruandeaastas summas 7719 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandev üksus

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

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

Baltic Mobility OÜ emaettevõte 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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, 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.

2019. a raamatupidamise aruandes kajastati eraldi Võlgade ja ettemaksete koosseisus. Kuna selline kajastamine ei anna korrektset infot, on 2020. a raamatupidamise aruandes Eraldised tõstetud eraldi kirjele (Lisa 11).

Sellega seonduvalt on muutunud 2019. a võrdlusandmed aruannetes Bilanss, lisas Võlad ja ettemaksed (Lisa 10).

Tehtud muudatustel ei ole mõju 2020. a kasumile.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Konsolideeritud bilanss			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 587 068	-65 656	1 521 412
Eraldised	0	65 656	65 656

Vigade korrigeerimine

2020. aastal kajastati parandus ettevõtte tulumaksus, mis suurendab 2019. a kasumit 7719 euro võrra.

Lisaks on parandatud Nõuete ja ettemaksete lisas (Lisa 3) 2019. a lühi- ja pikaajaliste nõuete jaotust (lühiajalisi nõudeid on vähendatud 51 972 euro võrra ja viidud see pikaajaliste nõuete alla).

Sellega seonduvalt on muutunud 2019. a võrdlusandmed aruannetes Konsolideeritud bilanss, Konsolideeritud kasumiaruanne, Konsolideeritud rahavoogude aruanne, lisades Nõuded ja ettemaksed (Lisa 3), Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (Lisa 4) ja Tulumaks (Lisa 19).

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Konsolideeritud bilanss			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 384	7 719	1 031 103
Nõuded ja ettemaksed (lühiajalised)	2 278 409	-44 253	2 234 156
Nõuded ja ettemaksed (pikaajalised)	1 465 984	51 972	1 517 956
Konsolideeritud kasumiaruanne			
Tulumaks	-181 453	7 719	-173 734
Konsolideeritud rahavoogude aruanne			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-543 355	-7 719	-551 074
Makstud ettevõtte tulumaks	-181 453	7 719	-173 734

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 müügiikulused). 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 kulutusi, 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 turegulatsioonidega 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 tuletisinstrumentid) – 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.

Intressitulud 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 osapoolele 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.

Investeeringu- 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud kaupade ja teenuste kulu".

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 1 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, määrares 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 8-33 %

Inventar, tööriistad, sisseseade ja muu materiaalne põhivara 10-40 %

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 edasiulatavalt.

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 nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontsernivälise 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasuliku 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 raamatupidamislikes 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 rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse finantsseisundi aruandes vara ja kohustisena madalamana kas renditud vara õiglases väärtuses või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses. Rendimaksede miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksede summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusotsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus.

Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodidele nii, et intressimäär oleks iga 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 summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 kohustis.

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 ajutistelt 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 ettevõtte 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 tütaretevõtete 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 eraldi 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 tütaretevõtte 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	1 227	883
Arvelduskontod	1 937 464	1 742 845
Kokku raha	1 938 691	1 743 728

Arvelduskontode hulgas on 31.12.2020 seisuga kontsernikonto saldo summas 493 302 eurot (31.12.2019 seisuga 295 563 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	679 258	679 258	0	
Ostjatelt laekumata arved	749 046	749 046	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-69 788	-69 788	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191 997	191 997	0	4
Muud nõuded	515 811	71 464	444 347	
Laenunõuded	444 347	0	444 347	20
Viitlaekumised	71 464	71 464	0	
Ettemaksed	2 359 096	1 169 348	1 189 748	
Tulevaste perioodide kulud	2 237 272	1 110 250	1 127 022	
Muud makstud ettemaksed	121 824	59 098	62 726	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 746 162	2 112 067	1 634 095	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	831 541	831 541	0	
Ostjatelt laekumata arved	855 268	855 268	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 727	-23 727	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 391	3 391	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 276	144 276	0	4
Muud nõuded	984 772	426 627	558 145	
Laenunõuded	846 347	318 000	528 347	20
Intressinõuded	60 497	30 699	29 798	20
Viitlaekumised	77 928	77 928	0	
Ettemaksed	1 788 132	828 321	959 811	
Tulevaste perioodide kulud	1 663 785	755 946	907 839	
Muud makstud ettemaksed	124 347	72 375	51 972	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 752 112	2 234 156	1 517 956	

Laenunõuete intressimäärad on vahemikus 1,0-1,5% (31.12.2019 seisuga 1,0-2,0%), alusvaluuta EUR, tähtajad 31.12.2023 (31.12.2019 seisuga vahemikus 31.12.2020-31.12.2023).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	43 504	471	30 946	936
Käibemaks	145 264	6 540	113 330	0
Üksikisiku tulumaks	711	28 366	0	35 173
Sotsiaalmaks	0	84 175	0	57 893
Kohustuslik kogumispension	0	1 449	0	1 567
Töötuskindlustusmaksed	0	1 320	0	1 818
Ettemaksukonto jääk	2 518			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191 997	122 321	144 276	97 387

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 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	205 758	34 711	240 469	55 328	295 797
Akumuleeritud kulum	-39 015	-25 968	-64 983	-44 677	-109 660
Jääkmaksumus	166 743	8 743	175 486	10 651	186 137
Ostud ja parendused	230 949	9 640	240 589	8 425	249 014
Muud ostud ja parendused	230 949	9 640	240 589	8 425	249 014
Amortisatsioonikulu	-56 458	-6 444	-62 902	-7 880	-70 782
31.12.2019					
Soetusmaksumus	436 706	42 444	479 150	63 754	542 904
Akumuleeritud kulum	-95 472	-30 505	-125 977	-52 558	-178 535
Jääkmaksumus	341 234	11 939	353 173	11 196	364 369
Ostud ja parendused	133 667	0	133 667	0	133 667
Muud ostud ja parendused	133 667	0	133 667	0	133 667
Amortisatsioonikulu	-76 195	-5 955	-82 150	-4 924	-87 074
Müügid (jääkmaksumuses)	-44 125	0	-44 125	0	-44 125
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	52 616	0
Transpordivahendid	52 574	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	42	0
Muud materiaalsed põhivarad	125	0
Kokku	52 741	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	197 563	0	122 535	320 098
Akumuleeritud kulum	-118 538	0	0	-118 538
Jääkmaksumus	79 025	0	122 535	201 560
Ostud ja parendused	0	11 900	196 815	208 715
Amortisatsioonikulu	-19 756	-639	0	-20 395
31.12.2019				
Soetusmaksumus	197 563	11 900	319 350	528 813
Akumuleeritud kulum	-138 294	-639	0	-138 933
Jääkmaksumus	59 269	11 261	319 350	389 880
Ostud ja parendused	0	74 950	0	74 950
Amortisatsioonikulu	-19 756	-22 924	0	-42 680
Ümberliigitamised	0	319 350	-319 350	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	197 563	406 200	0	603 763
Akumuleeritud kulum	-158 050	-23 563	0	-181 613
Jääkmaksumus	39 513	382 637	0	422 150

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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	10 367 610	10 183 115	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 976 405	5 424 758	
1-5 aasta jooksul	11 265 037	8 466 248	

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	312 289	290 719	
Kokku	312 289	290 719	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 276 649	5 377 089	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 230 895	4 165 764	
1-5 aasta jooksul	6 981 371	6 079 357	

Kasutusrendikulu tabelis toodud summad on koos intressidega.

Kasutusrendilepingud on sõlmitud perioodiks 6 - 60 kuud aastase intressimääraga 1,60-4,60%+ 6k EURIBOR.

Rendilepinguid on võimalik ennetähtaegselt lõpetada juhul, kui sellest antakse teada lepingutes ette nähtud ajal. Vastavalt rendilepingu tingimustele on rendilevõtjal lepingu tähtaja saabumisel eesõigus osta vara välja lepingus fikseeritud jääkväärtusega.

31.12.2020 seisuga on kehtivate rendilepingute väljaostu jääkväärtuste summa 17 822 375 eurot (31.12.2019 seisuga 15 484 376 eurot).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	43 575	43 575			3,50% + baasmäär	EUR	25.06.2021
Lühiajalised laenud kokku	43 575	43 575					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendikohustused	291 343	52 794	238 549		1,80-3,85% + 6k euribor	EUR	31.05.2025
Pikaajaline laen	620 511	219 004	401 507		3,00%	EUR	08.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	911 854	271 798	640 056				
Laenukohustised kokku	955 429	315 373	640 056				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendikohustused	225 232	38 769	186 463		1,80-2,50% + 6k euribor	EUR	2022 - 2024
Pikaajaline laen	839 515	219 004	620 511		3,00%	EUR	08.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 064 747	257 773	806 974				
Laenukohustised kokku	1 064 747	257 773	806 974				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	360 564	353 173
Muud materiaalsed põhivarad	6 272	11 196
Muud varad	1 387 065	1 963 979
Kokku	1 753 901	2 328 348

Seisuga 31. detsember 2019 ja 31. detsember 2020 on ettevõtte kehtiv arvelduskrediidileping limiidiga 450 000 eurot. Arvelduskrediidi intressimäär koosneb baasmäärast, milleks on Euroopa Keskpanka poolt arvatav EONIA (Euroopa pankadevahelisel rahaturul eurodes tehtavate üleoõhoiduste keskmise kaalutud intressi baasil arvestatud indeks) 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 kehtivale arvelduskrediidi lepingule ei tohi ettevõtte ilma pangapoolse nõusolekuta teha tehinguid, mis väljuvad igapäevase majandustegevuse raamest.

Kapitalirendiga soetatud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2020 oli 290 751 (31.12.2019: 243 593) eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	384 862	384 862	0	
Võlad töövõtjatele	164 695	164 695	0	
Maksuvõlad	122 321	116 416	5 905	4
Muud võlad	54 942	54 942	0	
Muud viitvõlad	54 942	54 942	0	
Saadud ettemaksed	1 819 188	809 041	1 010 147	
Tulevaste perioodide tulud	1 819 118	808 971	1 010 147	
Muud saadud ettemaksed	70	70	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 546 008	1 529 956	1 016 052	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	483 655	483 655	0	
Võlad töövõtjatele	233 590	233 590	0	
Maksuvõlad	97 387	97 387	0	4
Muud võlad	69 300	69 300	0	
Muud viitvõlad	69 300	69 300	0	
Saadud ettemaksed	1 444 735	637 480	807 255	
Tulevaste perioodide tulud	1 419 522	612 267	807 255	
Muud saadud ettemaksed	25 213	25 213	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 328 667	1 521 412	807 255	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	65 656	233 960	-196 414	103 202
Sealhulgas:				
Lühiajalised	65 656	233 960	-196 414	103 202
Muud eraldised	65 656	233 960	-196 414	103 202

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	54 325	274 027	-262 696	65 656
Sealhulgas:				
Lühiajalised	54 325	274 027	-262 696	65 656
Muud eraldised	54 325	274 027	-262 696	65 656

Eraldis on peamiselt moodustatud avariijuhtumite katteks seoses asjaoluga, et kõigil rendiautodel ei ole kaskokindlustust väiksemate kahjude

jaoks. Nimetatud eraldise saldo on 31.12.2020 seisuga summas 83 439 eurot (31.12.19 seisuga 59 571).

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 309 474	2 264 005
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	446 985	376 064
Kokku tingimuslikud kohustised	2 756 459	2 640 069

Välja kuulutatud dividende 2019: 25 250 eurot, välja makstud: 337 035 eurot.

Välja kuulutatud dividende 2020: 238 215 eurot, välja makstud: 238 215 eurot.

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	143 231	143 231
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 657 206	4 986 989	
Läti	3 061 224	2 971 852	
Leedu	2 911 651	3 019 474	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 828 690	2 573 302	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 458 771	13 551 617	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 921 827	1 916 805	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 921 827	1 916 805	
Kokku müügitulu	14 380 598	15 468 422	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sõiduautode rent	10 367 610	10 183 115	8
Sõidukite rendiga seotud lisateenuste müük	669 843	2 126 616	
Sõidukite müük	3 343 145	3 158 691	
Kokku müügitulu	14 380 598	15 468 422	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	8 041	0
Tulu sihtfinantseerimisest	96 513	0
Kasum valuutakursi muutustest	2 571	1 793
Trahvid, viivised ja hüvitised	28 519	85 046
Muud	62 623	31 134
Kokku muud äritulud	198 267	117 973

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Rendiautodega seotud kulud	8 212 235	7 629 352
Frantsiisitasu	216 372	374 730
Komisjonid, reserveeringud	129 480	134 986
Amortisatsioonikulu	43 996	31 780
Sõidukite müük	3 148 678	3 055 060
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 750 761	11 225 908

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	401 567	409 882	
Tööjõukulud	1 565 657	2 046 671	18
Amortisatsioonikulu	85 758	59 397	
Muud	163 480	198 564	
Üldjuhtimisteenus	206 864	321 966	
Kokku üldhalduskulud	2 423 326	3 036 480	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	1 273 530	1 678 715	
Sotsiaalmaksud	279 546	337 648	
Muud	12 581	30 308	
Kokku tööjõukulud	1 565 657	2 046 671	17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	61	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	50	60	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1	

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Välismaistest tütarettevõtetest tulenev tulumaksukulu oli 2020. aastal 0 (2019: 173 734) eurot.

Kontserni bilansis on kajastatud tulumaksuvara bilansilises maksumuses 44 214 (2019: 30 946) eurot, mis tuleneb tütarettevõtte poolt emaettevõttele tasutud rendi- ja laenuintressi maksetelt kinnipeetud tulumaksust summas 16 879 eurot (2019: 16 879) ning tütarettevõtete tulumaksu ettemaksust summas 27 335 (2019: 14 067) eurot (lisa 4).

Kontserni bilansis kajastatud tulumaksukohustus bilansilises maksumuses 471 (2019: 936) eurot tuleneb välismaiste tütarettevõtete tasumisele kuuluvast ettevõtte tulumaksust summas 0 (2019: 642) eurot ja Eestis asuvate ettevõtete erijuhtude tulumaksust summas 471 (2019: 294) eurot (lisa 4).

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	690 772	192 307	882 187
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	25 356	717 928	17 032

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja			219 004	16 699	3,00%	EUR	08.11.2023
Emaettevõtja	164 000	30 808			1,50%	EUR	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Grupi ettevõtja	84 000	2 527			1,50%	EUR	31.12.2023
Grupi ettevõtja	0	34 240			1,00-1,50%	EUR	31.12.2023
Grupi ettevõtja	154 000	5 639			1,50%	EUR	30.09.2021

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Pikaajaline laen			219 004	16 699	3,00%	EUR	08.11.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Pikaajaline laen	50 000	3 021			1,60%	EUR	31.12.2023
Pikaajaline laen	0	3 696			1,50%	EUR	31.12.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	219 897	57 708	308 818	57 070
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 729	102 276	17 536	95 874
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	3 449	26 000	4 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	145 711	80 240

Seotud osapooltele antud laenudelt on 2020. a arvestatud intresse 12 910 eurot (2019. a 13 639 eurot) ja saadud laenult on arvestatud intressi 16 699 eurot (2019. a 16 699 eurot).

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgselt on kogu maailmas saanud võimalikuks Covid-19 viirusevastane vaktsineerimine.

Mõju meie kontserni ettevõtete järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljuski sellest, kuidas vaktsineerimine mõjutab viiruse levikut. 2021. aasta teises pooles loodame vaktsineeritute arvu märkimisväärsel kasvule, millele tuginedes planeerime nii lühirendi käibe kui ka teenusliisingu pargi mõõdukat kasvu.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	26	486 052
Nõuded ja ettemaksed	370 219	326 698
Kokku käibevarad	370 245	812 750
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	234 285	234 285
Nõuded ja ettemaksed	60 089	55 000
Immateriaalsed põhivarad	375 342	0
Kokku põhivarad	669 716	289 285
Kokku varad	1 039 961	1 102 035
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 575	2 400
Võlad ja ettemaksed	279 692	147 126
Kokku lühiajalised kohustised	323 267	149 526
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 400	0
Kokku pikaajalised kohustised	2 400	0
Kokku kohustised	325 667	149 526
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	143 231	143 231
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 063	24 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	785 000
Kokku omakapital	714 294	952 509
Kokku kohustised ja omakapital	1 039 961	1 102 035

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	326 532	140 021
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-122 150	0
Brutokasum (-kahjum)	204 382	140 021
Üldhalduskulud	-204 526	-137 860
Muud äritulud	267	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	123	2 161
Intressitulud	3 843	0
Intressikulud	-3 966	-4 002
Muud finantstulud ja -kulud	0	786 841
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	785 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	785 000

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	123	2 161
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 958	77
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-125	0
Kokku korrigeerimised	18 833	77
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 513	-61 623
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 198	-107 450
Kokku rahavood äritegevusest	36 271	-166 835
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-256 595	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	125	0
Antud laenud	-100 000	-100 000
Antud laenude tagasimaksed	25 000	50 000
Laekunud intressid	7 720	1 004
Laekunud dividendid	0	785 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-323 750	736 004
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	43 575	-53 182
Makstud intressid	-3 907	-4 002
Makstud dividendid	-238 215	-337 035
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-198 547	-394 219
Kokku rahavood	-486 026	174 950
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486 052	311 102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-486 026	174 950
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26	486 052

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	143 231	49 528	192 759
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	143 231	49 528	192 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	785 000	785 000
Väljakuulutatud dividendid	0	-25 250	-25 250
31.12.2019	143 231	809 278	952 509
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-234 285	-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 005 808	2 005 808
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	143 231	2 580 801	2 724 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
Väljakuulutatud dividendid	0	-238 215	-238 215
31.12.2020	143 231	571 063	714 294
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-234 285	-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 380 168	2 380 168
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	143 231	2 716 946	2 860 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2021

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO REBANE	Juhatuse liige	09.04.2021

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 märkimisväärsed kahtlused 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

Krista Kuljus
Vandeaudiitori number 677

PKF Estonia Osaühing
Audiitorettevõtja tegevusloa number 12
Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314
09.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	09.04.2021
KRISTA KULJUS	Vandeaudiitor	09.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 409 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346 887
Kokku	2 756 460
Jaotamine	
Kokku	2 756 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	326532	100.00%	Jah

Sidevahendid

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