

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Baltic Mobility

registrikood: 11769040

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

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 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Laenukohustised	21
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Osakapital	23
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 15 Üldhalduskulud	24
Lisa 16 Tööjõukulud	24
Lisa 17 Tulumaks	25
Lisa 18 Seotud osapooled	25
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Baltic Mobility OÜ (edaspidi BM) loodi 2009.a. eesmärgiga soetada rahvusvahelise autorendi kaubamärgi Europcar frantsiis Baltikumis. 2010 a alguseks vastavad lepingud sõlmiti ja 18. jaanuaril alustas BM opereerimist Eestis läbi tütarettevõtte Mobility Eesti OÜ ning 01.veebruaril Lätis läbi sealse tütarettevõtte SIA Mobility Latvia.

BM omab opereerimisõigust Leedu Vabariigis, mis oli frantsiisi lepinguga edasi antud Leedu ettevõttele Eurolitcar UAB. 2013.a alustas BM läbirääkimisi Europcar Internationaliga frantsiisilepingu pikendamiseks kõigis kolmes Balti riigis. Läbirääkimised Europcar Internationaliga möödusid edukalt – BM sai frantsiisi õigused Eestis, Lätis ja Leedus. BM asutas 2013 aasta lõpus tütarettevõtte Mobility Lietuva UAB, mis alustas 01.01.2014 Leedus tegevust Europcar kaubamärgi all.

31.08.2013 sõlmiti BM endiste omanike ja NTH Holding OÜ vahel leping BM 100% osade müügiks ning täna kuulub BM samasse gruppi Hansabuss AS-i, Hansa Bussiliinide AS-i ja IV Pluss AS-iga.

2017 a oli BM-le hea. Kõik tütarettevõtted jätkasid edukat opereerimist, näidates häid tulemusi nii käibes kui kasumis.

SIA Mobility Latvia õnnestus võita suuremahuline hange, mis kajastus positiivselt majandustulemustes.

Kuna Vilniuse lennujaam oli suvisel kõrgeriigil lennuraja rekonstrueerimise tõttu suletud ja mitmed lennud ümber suunatud Kaunase lennujaama, ootasime Leedu turul rendimahtude osas tagasilööki, mis õnneks ei realiseerunud ja püsis 2016 a tasemel.

Nüüdseks on kõikides riikides käivitunud täisteenusliisingu toode, mis tagab pikemas perspektiivis stabiilse käibe ja kasumi kasvu ning nõrgendab rendiäri hooajalisusest tulenevaid mõjutusi. Hästi on käivitunud riikidevaheline ristmüük ja koostöö äriklientide leidmisel, mille tulemusel on leitud mitmeid Baltikumi üleseid teenuseid tarbivaid kliente.

BM tegevust mõjutab intressimäärade muutumise risk, kuna sõidukite finantseerimine on seotud Euribori muutustega. Rendiäri tegevust iseloomustab hooajalisus, mis on tingitud turismist, mille kõrghooaeg meie regioonis on suvekuudel.

Meie tegevusvaldkonna jaoks on väga oluline ka lennuühendus teiste riikidega, seega kui lendude arv Baltikumi peaks oluliselt vähenema, väheneb kindlasti rentide arv.

Kohustuslik liikluskindlustus on kõikides riikides olnud juba aastaid kindlustusseltside poolt ala hinnastatud, seega peame arvestama järgnevatel aastatel kindlasti liikluskindlustuse hinnatõusuga.

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

BM põhitegevust iseloomustavad suhtarvud olid järgmised:

	2 017	2 016
Võlakordaja	0,35	0,33
(KOHUSTUSED / KOGUVARA)		
Müügikäibe puhasrentaablus	6,97%	7,97%
(PUHASKASUM / MÜÜGIKÄIVE)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	18,40%	19,12%
(PUHASKASUM / KOGUVARA)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	28,51%	28,61%
(PUHASKASUM / OMAKAPITAL)		

2017 aasta numbrites:

kontserni netokäive 7 008 692 (2016: 5 293 432)

kontserni puhaskasum 488 482 (2016: 421 880)

töötajate töötasu kogusumma 1 090 332 (2016: 831 229)

2018 planeerime Eestis, Lätis ja Leedus mõõdukat kasumi ja käibe kasvu.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Argo Rebane

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	756 111	656 077	2
Nõuded ja ettemaksed	1 306 749	1 129 154	3
Varud	0	56 002	4
Kokku käibevarad	2 062 860	1 841 233	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	444 827	219 011	3
Materiaalsed põhivarad	47 708	27 642	6
Immateriaalsed põhivarad	98 781	118 538	7
Kokku põhivarad	591 316	365 191	
Kokku varad	2 654 176	2 206 424	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	157 527	267 393	8
Võlad ja ettemaksed	633 296	435 608	9
Kokku lühiajalised kohustised	790 823	703 001	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	150 196	28 747	9
Kokku pikaajalised kohustised	150 196	28 747	
Kokku kohustised	941 019	731 748	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	143 231	143 231	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 081 444	909 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 482	421 880	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 713 157	1 474 676	
Kokku omakapital	1 713 157	1 474 676	
Kokku kohustised ja omakapital	2 654 176	2 206 424	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 008 692	5 293 432	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 613 836	-3 547 534	14
Brutokasum (-kahjum)	2 394 856	1 745 898	
Turustuskulud	-64 830	-31 622	
Üldhalduskulud	-2 079 061	-1 606 658	15
Muud äritulud	331 037	358 048	
Muud ärikulud	-6 911	-8 829	
Ärikasum (kahjum)	575 091	456 837	
Intressitulud	6 305	9 119	
Intressikulud	-6 222	-7 792	
Muud finantstulud ja -kulud	-28	296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575 146	458 460	
Tulumaks	-86 664	-36 580	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 482	421 880	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	488 482	421 880	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	575 091	456 837	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 471	32 765	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-326	-1 785	
Kokku korrigeerimised	39 145	30 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-294 569	-210 617	3
Varude muutus	56 002	-39 548	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	284 518	-137 857	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-52 045	-62 054	
Kokku rahavood äritegevusest	608 142	37 741	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-40 154	-8 201	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	700	17 355	
Antud laenud	-186 000	-279 000	3,18
Antud laenude tagasimaksud	75 000	260 000	3,18
Laekunud intressid	8 462	6 911	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 992	-2 935	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-109 866	65 011	8
Makstud intressid	-6 222	-7 797	
Makstud dividendid	-250 000	-210 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-366 088	-152 786	
Kokku rahavood	100 062	-117 980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	656 077	773 761	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 062	-117 980	
Valuutakursside muutuste mõju	-28	296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	756 111	656 077	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	143 231	1 119 565	1 262 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	421 880	421 880
Väljakuulutatud dividendid	0	-210 000	-210 000
31.12.2016	143 231	1 331 445	1 474 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	488 482	488 482
Väljakuulutatud dividendid	0	-250 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis	0	-1	-1
31.12.2017	143 231	1 569 926	1 713 157

Täpsem informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandev üksus

Eesti Vabariigis registreeritud äriühing Baltic Mobility OÜ (edaspidi ka „emaettevõte“) (registrikood 11769040, aadress: Mustamäe tee 54, Tallinn) 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 tütaretevõtted Mobility Eesti 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 NTH Holding OÜ (osalus 100 %).

Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 31.12.2017 lõppenud perioodi kohta.

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 31.12.2017 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud juhatuse liikmete 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 (lisa 6), ostjatelt laekumata arvete (lisa 3), muude nõuete (lisa 3), varude (lisa 4) hindamine ning eraldiste moodustamine.

Õiglase väärtuse kindlaksmääramine

Mitmed ettevõtte arvestus- ja avalikustamispõhimõtted nõuavad nii finants- kui ka mittefinantsvarade ja –kohustiste õiglase väärtuse kindlaksmääramist. Õiglane 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 ettevõtte jälgitavaid turuandmeid nii palju kui võimalik.

Arvestus- ja esitlusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes, mis on konsolideerimisgrupi esitlus- ja arvestusvaluutaks. Kõik arvnäitajad 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 Mobility Eesti 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 õiglasi väärtusi, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglase väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna (kasumiaruandes real mitmesugused tegevustulud).

Investeeringud tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 19) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase 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 ja õiglase väärtuse miinus müügikulutused). 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 õiglase 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 õiglaselt 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 turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud

või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel 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.

Individaalselt 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 algset 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 osapooltele 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.

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 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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 akumulieeritud 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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 8-20 %

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 edasiulatuvalt.

Põhivarade hilisemate kulutuste kajastamine

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Remondi väljaminekud ja muud tehnilise hooldusega seotud väljaminekud, mis taastavad või säilitavad objekti algset seisukorda või kasulikkust tööga, kantakse perioodikuludesse. Mõne materiaalse põhivara objekti osasid tuleb korrapäraste ajavahemike järel asendada. Materiaalse põhivara objekte võib soetada ka harva toimuva asendamise eesmärgil. Vastavalt arvele võtmise põhimõttele kajastatakse materiaalse põhivara raamatupidamisväärtuse maksumuses selle põhivaraobjekti osa asendamisega seotud tekkepõhised kulutused juhul, kui see on kooskõlas arvele võtmise kriteeriumiga. Asendatud osade kajastamine finantsseisundi aruandes lõpetatakse vastavalt kajastamise lõpetamise sätetega.

Juhul, kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab põhivara mõistele ja vara finantsseisundi aruandes kajastamise kriteeriumile. Asendatav komponent kantakse finantsseisundi aruandest maha isegi juhul, kui see ei olnud eelnevalt eraldi komponendina arvel. Juhul, kui asendatava komponendi algne maksumus ei ole teada, võib seda hinnata lähtudes soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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 õiglane väärtus, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste 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.

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 immateriaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga 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 ajalisel struktuuril 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 rendimaksud 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusotsiooni 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 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 ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Lätis ja 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.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustis kõigi aruandepäeval esinevate varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste kohta. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse finantsseisundi aruandes vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustise tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige);
- üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	3 876	1 861
Arvelduskontod	752 235	654 216
Kokku raha	756 111	656 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	591 344	591 344	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	598 982	598 982	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 638	-7 638	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	358 965	358 965	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 807	76 807	0	0	5
Muud nõuded	412 096	37 096	186 000	189 000	
Laenunõuded	375 000	0	186 000	189 000	18
Intressinõuded	7 746	7 746	0	0	18
Viitlaekumised	29 350	29 350	0	0	
Ettemaksed	312 364	242 537	69 827	0	
Tulevaste perioodide kulud	283 830	219 014	64 816	0	
Muud makstud ettemaksed	28 534	23 523	5 011	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 751 576	1 306 749	255 827	189 000	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	421 885	421 885	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	433 092	433 092	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 207	-11 207	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	346 471	346 471	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 631	76 631	0	0	5
Muud nõuded	303 515	114 515	189 000	0	
Laenunõuded	264 000	75 000	189 000	0	18
Intressinõuded	9 903	9 903	0	0	18
Viitlaekumised	29 612	29 612	0	0	
Ettemaksed	199 663	169 652	30 011	0	
Tulevaste perioodide kulud	194 652	169 652	25 000	0	
Muud makstud ettemaksed	5 011	0	5 011	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 348 165	1 129 154	219 011	0	

Seisuga 31.12.2017 on kogusummas 0 (31.12.2016: 75 000) eurot lühiajalise laenuõudena ning kogusummas 375 000 (31.12.2016: 189 000) eurot pikaajalise laenuõudena kajastatud laenu emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtetele (lisa 18)

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	0	56 002
Kokku varud	0	56 002

Seisuga 31.12.2016 on müügiks ostetud kaupadena kajastatud edasimüügi eesmärgil rendifirmalt tagasiostetud autod.

2016. ja 2017. aastal ei ole tehtud varude allahindlusi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	23 091	48 267	16 879	7 413
Käibemaks	53 716	7 089	57 482	17 884
Üksikisiku tulumaks	0	21 793	0	19 166
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	32
Sotsiaalmaks	0	37 375	0	33 446
Kohustuslik kogumispension	0	722	0	894
Töötuskindlustusmaksed	0	795	0	1 041
Ettemaksukonto jääk	0		2 270	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 807	116 041	76 631	79 876

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 760	8 811	29 571	55 474	85 045
Akumuleeritud kulum	-4 152	-7 677	-11 829	-25 196	-37 025
Jääkmaksumus	16 608	1 134	17 742	30 278	48 020
Ostud ja parendused	0	3 033	3 033	5 168	8 201
Amortisatsioonikulu	-1 038	-1 439	-2 477	-10 532	-13 009
Müügid	-15 570	0	-15 570	0	-15 570
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	11 844	11 844	60 642	72 486
Akumuleeritud kulum	0	-9 116	-9 116	-35 728	-44 844
Jääkmaksumus	0	2 728	2 728	24 914	27 642
Ostud ja parendused	31 973	4 111	36 084	4 070	40 154
Amortisatsioonikulu	-6 394	-2 161	-8 555	-8 039	-16 594
Müügid	0	0	0	-3 494	-3 494
31.12.2017					
Soetusmaksumus	31 973	13 493	45 466	54 602	100 068
Akumuleeritud kulum	-6 394	-8 815	-15 209	-37 151	-52 360
Jääkmaksumus	25 579	4 678	30 257	17 451	47 708

Seisuga 31.12.2017 ei ole ettevõtte bilansis seisvaid ja täielikult amortiseerunud põhivarasid.

Ettevõtte ei olnud bilansipäeva seisuga lepingulisi kohustisi põhivarade ostuks tulevastel perioodidel.

Ettevõtte varadele on seatud kommertsandid arvelduskrediidi tagatiseks kogusummas 520 000 eurot. Täpsem informatsioon ettevõtte võlakohustiste kohta on avalikustatud lisa 8.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	197 563	197 563
Akumuleeritud kulum	-59 269	-59 269
Jääkmaksumus	138 294	138 294
Amortisatsioonikulu	-19 756	-19 756
31.12.2016		
Soetusmaksumus	197 563	197 563
Akumuleeritud kulum	-79 025	-79 025
Jääkmaksumus	118 538	118 538
Amortisatsioonikulu	-19 757	-19 757
31.12.2017		
Soetusmaksumus	197 563	197 563
Akumuleeritud kulum	-98 782	-98 782
Jääkmaksumus	98 781	98 781

Firmaväärtus on seotud Mobility Eesti OÜ omandamisega. Firmaväärtust amortiseeritakse määraga 10% aastas.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	157 527	157 527			1,5%+baasmäär	EUR	27.04.2018
Lühiajalised laenud kokku	157 527	157 527					
Laenukohustised kokku	157 527	157 527					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	267 393	267 393			1,5%+baasmäär	EUR	31.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	267 393	267 393					
Laenukohustised kokku	267 393	267 393					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	30 257	2 728
Muud materiaalsed põhivarad	17 451	21 646
Muud varad	1 433 000	1 132 884
Kokku	1 480 708	1 157 258

Seisuga 31. detsember 2017 ja 31. detsember 2016 on ettevõtte kehtiv arvelduskrediidileping limiidiga 450 000 eurot. Arvelduskrediidi intressimäär koosneb baasmäärast, milleks on Euroopa Keskpanka poolt arvatav EONIA (Euroopa pankadevahelisel rahaturul eurodes tehtavate üleoõhjuste keskmise kaalutud intressi baasil arvestatud indeks) ja marginaalist 1,5%.

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant ettevõtte varadele summas 520 000 eurot ning NTH Holding 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.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	168 848	168 848	0	
Võlad töövõtjatele	157 684	157 684	0	
Maksuvõlad	116 041	116 041	0	5
Muud võlad	155 906	56 968	98 938	
Muud viitvõlad	155 906	56 968	98 938	
Saadud ettemaksed	185 013	133 755	51 258	
Tulevaste perioodide tulud	175 351	124 093	51 258	
Muud saadud ettemaksed	9 662	9 662	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	783 492	633 296	150 196	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	192 655	192 655	0	
Võlad töövõtjatele	109 273	109 273	0	
Maksuvõlad	79 876	79 876	0	5
Muud võlad	37 711	8 964	28 747	
Muud viitvõlad	37 711	8 964	28 747	
Saadud ettemaksed	44 840	44 840	0	
Tulevaste perioodide tulud	41 848	41 848	0	
Muud saadud ettemaksed	2 992	2 992	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	464 355	435 608	28 747	

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	4 052 481	2 691 393

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 076 287	1 464 981

Kasutusrendilepingud on sõlmitud perioodiks 6 - 60 kuud aastase intressimääraga 1,60-2,5% + 6 kuu 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.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	143 231	143 231
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt ettevõtte põhikirjale on osakapitali minimaalsuurus 100 000 eurot ja maksimaalsuurus 400 000 eurot.		

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 255 941	1 065 156
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	313 985	266 289
Kokku tingimuslikud kohustised	1 569 926	1 331 445

2017. aastal kuulutati ja maksti osanikule välja dividende kogusummas 250 000 (2016: 210 000) eurot. Dividendide väljamaksmisega ei kaasnenud tulumaksukohustist, kuna dividendide väljamaksmise aluseks olnud kasum maksustati Baltic Mobility OÜ tütarettevõtete asukohariikides.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 132 558	993 270
Läti	1 711 401	1 334 554
Leedu	1 471 553	1 103 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 619 977	1 539 677
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 935 489	4 971 240
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 073 203	322 192
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 073 203	322 192
Kokku müügitulu	7 008 692	5 293 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	4 052 481	2 691 393
Sõidukite rendiga seotud lisateenuste müük	1 795 765	1 525 226
Muu müük	1 160 446	1 076 813
Kokku müügitulu	7 008 692	5 293 432

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Rendiautodega seotud kulud	3 128 495	2 226 124
Frantsiistasu	272 855	219 978
Komisjonid, reserveeringud	95 722	70 258
Amortisatsioon	0	1 038
Muud	1 116 764	1 030 136
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 613 836	3 547 534

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	333 430	261 188	
Tööjõukulud	1 452 031	1 100 867	16
Amortisatsioonikulu	36 351	31 727	
Muud	93 849	78 625	
Üldjuhtimisteenus	163 400	134 251	
Kokku üldhalduskulud	2 079 061	1 606 658	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 090 332	831 229
Sotsiaalmaksud	337 539	257 146
Muud	24 160	12 492
Kokku tööjõukulud	1 452 031	1 100 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	38
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Välismaistest tütarettevõtetest tulenev tulumaksukulu oli 2017. aastal 86 664 (2016:36 580) eurot.

Kontserni bilansis on kajastatud tulumaksuvara bilansilises maksumuses 16 879 (2016: 16 879) eurot, mis tuleneb tütarettevõtte poolt emaettevõttele tasutud rendi- ja laenuintressi maksetelt kinnipeetud tulumaksust (lisa 5).

Kontserni bilansis kajastatud tulumaksukohustis bilansilises maksumuses 48 266 (2016: 7 445) eurot tuleneb välismaiste tütarettevõtete tasumisele kuuluvast ettevõtte tulumaksust summas 48 244 (2016: 7 413) eurot ja Eestis asuvate ettevõtete erijuhtude tulumaksust summas 22 (2016: 32) eurot (lisa 5).

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NTH Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	49	37 265	81 672	20 445
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	741 662	1 332	538 702	5 008

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Pikaajaline laen	0	75 000	2,5%	EUR	31.12.2017
Tütarettevõtjad					
Pikaajaline laen	36 000	0	1,50%	EUR	30.06.2019
Sidusettevõtjad					
Pikaajaline laen	150 000	0	1,50%	EUR	30.06.2019

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Pikaajaline laen	0	125 000	2,5%	EUR	31.12.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	0	45 000	2,5%	EUR	31.12.2017
Lühiajaline laen	145 000	90 000	1,60%	EUR	31.12.2018
Pikaajaline laen	50 000	0	1,50%	EUR	31.12.2018
Pikaajaline laen	84 000	0	1,50%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	215 354	20 869	168 694	19 883
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 723	490 783	12 190	462 918
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0	24 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	56 395	52 948

Ettevõtte ei ole juhatuse liikmete ees potentsiaalseid kohustisi.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 205	59 966
Nõuded ja ettemaksed	119 861	158 511
Kokku käibevarad	153 066	218 477
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	234 285	234 285
Nõuded ja ettemaksed	60 011	60 011
Materiaalsed põhivarad	619	1 208
Kokku põhivarad	294 915	295 504
Kokku varad	447 981	513 981
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	157 527	267 393
Võlad ja ettemaksed	95 295	51 429
Kokku lühiajalised kohustised	252 822	318 822
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 400	2 400
Kokku pikaajalised kohustised	2 400	2 400
Kokku kohustised	255 222	321 222
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	143 231	143 231
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200 472	-160 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 000	210 000
Kokku omakapital	192 759	192 759
Kokku kohustised ja omakapital	447 981	513 981

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	116 798	100 550
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-398
Brutokasum (-kahjum)	116 798	100 152
Üldhalduskulud	-113 609	-99 534
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 189	618
Intressitulud	3 093	7 234
Intressikulud	-6 282	-7 852
Muud finantstulud ja -kulud	250 000	210 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250 000	210 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 000	210 000

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 189	618
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	589	589
Kokku korrigeerimised	589	589
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 186	-12 240
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	43 866	-115 017
Kokku rahavood äritegevusest	5 458	-126 050
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-60 000	-145 000
Antud laenude tagasimaksed	135 000	260 000
Laekunud intressid	8 929	6 890
Kokku rahavood investeerimistegevusest	83 929	121 890
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-109 866	65 011
Makstud intressid	-6 282	-7 797
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116 148	57 214
Kokku rahavood	-26 761	53 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 966	6 912
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 761	53 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 205	59 966

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	143 231	49 528	192 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	210 000	210 000
Väljakuulutatud dividendid	0	-210 000	-210 000
31.12.2016	143 231	49 528	192 759
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 397 663
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	143 231	1 212 906	1 356 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	250 000	250 000
Väljakuulutatud dividendid	0	-250 000	-250 000
31.12.2017	143 231	49 528	192 759
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 655 902
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	143 231	1 471 145	1 614 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2018

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO REBANE	Juhatuse liige	11.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Mobility osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Baltic Mobility ja tema tütarettevõtjate (edaspidi grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

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 arvamus. 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 arvamusel. 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 arvamusel 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 arvamus. 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.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

11.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	11.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 081 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 482
Kokku	1 569 926
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 569 926
Kokku	1 569 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	116798	100.00%	Jah

Sidevahendid

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