

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: MobiCarnet OÜ

registrikood: 14331456

tänava/talu nimi, Narva mnt 91
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +372 5017540

e-posti aadress: toivo@eraa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Osaühing MobiCarnet on asutatud septembris 2017 Eesti Rahvusvaheliste Autovedajate Assotsiatsiooni ja SKAL Kustannus OY poolt. Firma eesmärgiks on tegeleda paberivaba maanteetranspordi andmevahetuse platvormi Mobicarnet majandamisega. Antud tarkvaralahendus on loodud projekti "Mobicarnet: integreeritud süsteem automatiseeritud paberivaba maanteetranspordi transiitveo dokumentide liikumiseks ja kaupade asukoha tuvastamiseks reaajas" raames ning on osaliselt rahastatud Interreg Central Baltic Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest ja osaliselt firma osanike omavahenditest. Kuna tegmist on piiriülese programmiga, mis on loodud Eesti-Soome ühistööna ning platvorm ise kaasab eraldi liidestusi nii Eestis kui ka Soomes, siis saigi tegevuse paremaks ja läbipaistvamaks majandamiseks loodud eraldi osaühing.

Mobicarnet lahenduse peamine eesmärk on optimeerida ja automatiseerida siseriikliku ja rahvusvahelise maanteetranspordi protsessi digitaliseerides saadetise informatsiooni ja selle levitamist kõikidele kaasatud või huvitatud osapooltele. See on turvatud keskkond, kus andmeid saab töödelda ainult andmete omaniku järelevalvel ja nõusolekul.

MobiCarnet on mõeldud kasutamiseks nii ettevõtete vahel digitaalseks veoseinfo vahetuseks kui ka riiklikele kontrolli teostajatele veoseinfo esitamiseks digitaalsel kujul. MobiCarnet on üle x-tee liidestatud Eesti Majandustegevuse Registriga, et anda veotellijale automaatne kinnitus vedaja tegevusloa kehtivuse kohta, Maksu- ja Tolliametiga transiidideklaratsioonide edastamiseks, ning Äriregistriga ettevõtteinfo kontrolliks. Soomes on MobiCarnet liidestatud Ettevõttere registriga ning Tolliga. Edaspidi on plaanis liidestada MobiCarnet ka Tark Sadam lahendusega ja Cargo One platvormiga õhutranspordil, et võimaldada kaupade sujuv üleminek ühelt transpordiliigilt teisele kontrollitud moel ning tagada seejuures saadetiste parem jälgitavus. MobiCarnet projekti näol on tegemist PPP (*public private partnership*) printsiibil välja töötatud Eesti ja Soome kaubavedude digitaalse infrastruktuuri ühe osaga.

Digitaalset veoseinfot haldavate teenuste laialdasemat kasutuselevõttu on seni piiranud paberipõhised rahvusvahelised ning rahvuslikud regulatsioonid, mis ei ole võimaldanud digitaalset infot kasutada võrdväärselt paberdokumentidega.

Käesoleva majandusaasta jooksul on süsteemi täiustatud ja tutvustatud. Reaalselt on olemas paar kasutajat, kuid aruandeaasta käive ei kata kaasnevaid kulusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	1 591	440
Kahjum	-31 706	-50 491
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1.1
ROA	-191,8%	-572,8%
ROE	-40,0%	-106,3%

Esitatud finantsnäitajate leidmise valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA= puhaskasum/varad kokku*100
- ROE= puhaskasum/netovara koku*100

Firma edaspidiseks eesmärgiks on võimalikult palju propageerida Mobicarnet keskkonda ning leida uusi kasutajaid. Seoses ettevõtte negatiivse omakapitaliga on vajalik leida täiendavaid võimalusi ettevõtte rahastamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 770	2 954	
Nõuded ja ettemaksed	8 760	5 861	2
Kokku käibevarad	16 530	8 815	
Kokku varad	16 530	8 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	2 633	8 122	
Kokku lühiajalised kohustised	12 633	8 122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	47 000	4,5
Võlad ja ettemaksed	3 095	1 184	5
Kokku pikaajalised kohustised	83 095	48 184	
Kokku kohustised	95 728	56 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-50 491	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 707	-50 491	
Kokku omakapital	-79 198	-47 491	
Kokku kohustised ja omakapital	16 530	8 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 591	440
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 415	-46 655
Mitmesugused tegevuskulud	-1 295	-3 092
Ärikasum (kahjum)	-29 119	-49 307
Intressikulud	-2 588	-1 184
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 707	-50 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 707	-50 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MobiCarnet 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajaliste nõuetena kajastuvad veel lühiajalised laenud koos intressinõuetega, kapitalirendi nõuded järgmise majandusaasta eest, ettemaksed teenuste eest, maksude ettemaksed jm. lühiajalised nõuded.

Pikaajalised nõuded ja ettemaksed

Pikaajaliste nõuetena kajastuvad pikaajalised laenud koos intressinõuetega ja kapitalirendi nõuete pikaajaline osa.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, samal perioodil nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Ettevõttega 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:

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

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

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emasettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	160	160	
Ostjatelt laekumata arved	160	160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 550	8 550	3
Ettemaksed	50	50	
Tulevaste perioodide kulud	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 760	8 760	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	528	528	
Ostjatelt laekumata arved	528	528	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 290	5 290	
Ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 861	5 861	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	8 550	5 290
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 550	5 290

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanik SKAL Kustannus OY	10 000	10 000			3,5% aastas	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Emaettevõtte ERAA	80 000			80 000	3,5% aastas	EUR	31.12.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	80 000			80 000			
Laenukohustised kokku	90 000	10 000		80 000			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte ERAA	37 000		37 000		3,5% aastas	EUR	31.12.2020
Osanik SKAL Kustannus OY	10 000		10 000		3,5% aastas	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	47 000		47 000				
Laenukohustised kokku	47 000		47 000				

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Rahvusvaheliste Autovedajate assotsiatsioon
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	83 095	37 857
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 677	10 327

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Eesti Rahvusvaheliste Autovedajate Assotsiatsioon	43 000	3,5% aastas	EUR	31.12.2026

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Eesti Rahvusvaheliste Autovedajate Assotsiatsioon	37 000	3,5% aastas	EUR	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
SKAL Kustannus OY	10 000	3,5% aastas	EUR	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2020

MobiCarnet OÜ (registrikood: 14331456) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KULDKEPP	Juhatuse liige	15.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-50 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 707
Kokku	-82 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	1591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SKAL Kustannus OY		Soome	1000 EUR (Lihtomand)
EESTI RAHVUSVAHELISTE AUTOVEDAJATE ASSOTSIATSIOON	80013850	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017540
E-posti aadress	toivo@eraa.ee