

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Mootor Grupp AS

registrikood: 10592935

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 6813441

faks: +372 6813424

e-posti aadress: ulvi@mootorgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 11 Kapitalirent	24
Lisa 12 Kasutusrent	24
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 14 Eraldised	25
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 16 Aktsiakapital	26
Lisa 17 Müügitulu	27
Lisa 18 Muud äritulud	27
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 21 Tööjõukulud	28
Lisa 22 Muud ärikulud	29
Lisa 23 Intressikulud	29
Lisa 24 Intressitulud	29
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	29
Lisa 26 Tulumaks	30
Lisa 27 Seotud osapooled	30
Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva	32
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

Tegevusaruanne 2020

Mootor Grupp AS on rahvusvahelistel turgudel tegutsevate ettevõtete kontsern, kus arendatakse äri liikuvusteenuste ja transpordivahendite hoolduse ning remondi valdkonnas. Kontserni kuuluvad mobiilsusteenust arendavad Lux Express Estonia AS ja SEBE AS koos tütarettvõtetega, Busland OÜ 2020. a. asutatud tütarettvõtetega Rootsis ja Norras ning SEBE AS sidusettevõtte MILWORKS OÜ, kes arendab militaarvaldkonda.

Kontserni juhtimine toimub Eestis, teenuseid müüakse Põhjamaades, Soomes, Venemaal, Balti Riikides, Poolas ja Saksamaal.

Grupi majandustegevust mõjutas olulisel määral COVID-19 pandeemia, mille tulemusena alates märtsi lõpust praktiliselt suleti kogu rahvusvaheline bussiliiklus ja suurel määral Eesti-sisene liiniliiklus. Samuti peatati tellimisvedu tellimuste kadumise tõttu kõikidel kodu- ja lähiturgudel.

Busland OÜ sattus kriitilisse seisu, kuna Põhjamaade partnerid ei omanud enam võimalust piiride suletuse tõttu busse Eestisse remonti saata ja võimatuks muutus ka Buslandi töötajate saatmine teenuse osutamiseks klientide juurde.

Eriti keeruliseks muutis olukorra sügisel alanud pandeemia teine laine, mis päädis grupi jaoks kriitilise perioodiga 2021 a. kevdel.

Ettevõtete jätkusuutlikkus tagati eelkõige eelnevatel aastatel loodud reservidega, organisatsiooni paindlikkuse ja tugevusega, suurepärase koostööga pankadega ning kriisi sügavuse ning pikkuse õige hinnanguga, mis võimaldas rakendada kõige radikaalsemaid meetmeid. Oluline oli ka riigi poolne tugi.

Konkreetsetest meetmetest võib välja tuua:

- Lux Expressi Leedu ja Poola tütarettvõtete kohese sulgemise,
- Riias ning Peterburis asuvate ettevõtete konserveerimised minimaalses mahus personaliga,
- strateegiliste kompetentside koondamise Eesti ettevõttesse,
- suurema osa 100-st bussist konserveerimise pikemaajalisele hoidmisele grupele kuuluvatel kinnistutel,
- suurte palgakärbete rakendamise,
- investeringute ja arenduste peatamise.

Positiivsena võib 2020 a. esile tuua AS SEBE suuremahulise sisenemise MTÜ Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse korraldatava liiniliikluse turule Harjumaal ja Pärnu maakonna põhjasuuna liiniliiklusega alustamise, mis andis olulise kasutuskooormuse grupi Pärnus asuvale Savi tn remondibaasile. Kokkuvõttes tuleb eriti oluliseks pidada Harjumaa Idasuuna hanke võitu, mis andis vajaliku sünergia, et 2021 a. alguseks 172 bussiga toimiv liinivõrk efektiivsel toimima saada.

Seoses kiirete arengutega mobiilsusteenuste tehnoloogiate turul ja vaatamata sügavale pandeemiast tingitud kriisile, alustati 2020 a. grupele kuuluva, aadressil Lastekodu 46 asuva Tallinna Bussijaama perspektiivset planeerimist.

2021 a. suurimateks väljakutseteks kujunevad õigetes mahtudes ja ajastusega Lux Expressi liinide käivitamine selliselt, et opereerimise kahjumid võimalikult väikesed oleksid, samas rakendades kõik võimalikud abinõud reisijate usalduse kiireks taastumiseks ja kasvuks.

Näitaja	Arvutusvalem	2020	2019
Müügitulu muutus %	$(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$	-47,8	6,5
Puhaskasumi muutus %	$(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$	-1,65	135,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	1,40	1,25
Maksevõime kordaja	$(\text{raha} + \text{nõuded}) / \text{lühiajalised kohustised}$	1,28	1,13
Käibe ärirentaablus %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	-5,39	7,15
Käibe puhasrentaablus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-7,33	5,36
Vara puhasrentaablus (ROA) %	$\text{puhaskasum} / \text{keskmine vara} * 100$	-3,45	4,74
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)%	$\text{puhaskasum} / \text{keskmine omakapital} * 100$	-8,62	12,06

Mootor Grupp AS juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 082 068	9 139 260	2
Nõuded ja ettemaksed	3 423 182	5 132 095	3
Varud	1 052 835	1 617 742	4
Kokku käibevarad	12 558 085	15 889 097	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 527 888	2 512 759	
Nõuded ja ettemaksed	2 419 385	2 429 799	3
Kinnisvarainvesteeringud	835 092	529 212	8
Materiaalsed põhivarad	40 141 333	38 446 185	9
Immateriaalsed põhivarad	662 381	527 550	10
Kokku põhivarad	46 586 079	44 445 505	
Kokku varad	59 144 164	60 334 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 297 143	7 020 215	11
Võlad ja ettemaksed	3 666 141	5 655 106	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 963 284	12 675 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 623 927	22 607 897	11
Võlad ja ettemaksed	130 290	0	13
Eraldised	41 877	40 615	14
Kokku pikaajalised kohustised	27 796 094	22 648 512	
Kokku kohustised	36 759 378	35 323 833	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	16
Ülekurs	320	320	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Realiseerimata kursivahed	-565 499	-291 366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 436 503	21 837 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 063 542	2 906 141	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 833 650	24 478 323	
Vähemususalus	551 136	532 446	
Kokku omakapital	22 384 786	25 010 769	

Kokku kohustised ja omakapital	59 144 164	60 334 602	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 861 282	53 352 265	17
Muud äritulud	5 836 245	2 181 584	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 278 625	-21 771 590	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 841 077	-4 537 867	20
Tööjõukulud	-14 431 637	-17 389 445	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 171 928	-7 812 379	8,9,10
Muud ärikulud	-477 291	-209 843	22
Ärikasum (kahjum)	-1 503 031	3 812 725	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15 129	17 391	
Intressitulud	32 157	39 383	
Intressikulud	-621 693	-420 577	23
Muud finantstulud ja -kulud	107 332	-301 966	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 970 106	3 146 956	
Tulumaks	-73 215	-284 926	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 043 321	2 862 030	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 063 542	2 906 141	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	20 221	-44 111	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 503 031	3 812 725	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 225 790	7 812 379	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24 594	-39 784	
Muud korrigeerimised	109 473	-2 681	
Kokku korrigeerimised	6 310 669	7 769 914	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 675 698	407 576	
Varude muutus	564 907	-527 074	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 858 675	-293 632	
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 809	-284 926	
Kokku rahavood äritegevusest	5 117 759	10 884 583	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 579 866	-1 564 074	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	179 952	1 516 783	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-5 921	0	
Antud laenud	-336 604	-531 500	
Antud laenude tagasimaksed	366 800	179 025	
Laekunud intressid	32 157	39 383	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-85 485	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 343 482	-445 868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 659 542	-9 794 804	
Makstud intressid	-621 693	-420 577	
Makstud dividendid	-300 000	-827 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	393 873	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 581 235	-10 648 508	
Kokku rahavood	-806 958	-209 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 139 260	9 175 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-806 958	-209 793	
Valuutakursside muutuste mõju	-250 234	173 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 082 068	9 139 260	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 043 321	2 862 030
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-275 984	149 291
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-275 984	149 291
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-2 319 305	3 011 321
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-2 337 995	3 053 914
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	18 690	-43 351

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	25 600	320	268	-440 657	22 251 350	603 754	22 440 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 906 141	-44 111	2 862 030
Väljakuulutatud dividendid					-400 000	-27 000	-427 000
Muutused reservides				149 291		-197	149 094
Muud muutused omakapitalis					-13 990		-13 990
31.12.2019	25 600	320	268	-291 366	24 743 501	532 446	25 010 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-2 063 542	20 221	-2 043 321
Väljakuulutatud dividendid					-300 000		-300 000
Muutused reservides				-274 133		-1 531	-275 664
Muud muutused omakapitalis					-6 998		-6 998
31.12.2020	25 600	320	268	-565 499	22 372 961	551 136	22 384 786

Kirjel "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud osaluse soetusmaksumuse ja soetatud netovara väärtuse vahe tütarettevõtetes Busland AS ja Busland AB.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Mootor Grupp 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida on täpsustatud Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Mootor Grupp (emaettevõtte), tema tütarettevõtete AS Sebe, AS Lux Express Estonia, OÜ Busland ning OOO Troika Ekspress ning nende tütarettevõtete finantsnäitajad.

Olulisuse printsiibist lähtudes on 2020. aastal minimaalset majandustegevust omanud AS Lux Express Estonia tütarettevõtted Lux Express Finland OY, Guppavto Pilus UAB ja Pinktour UAB konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kontserni struktuur on esitatud lisa 6.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte valitseva mõju all olevate oluliste tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted ja väheolulised tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes ja koondkasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vaheid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas

omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse lülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid, v.a välismaal asuvate tütaretevõtete konsolideerimisel tekkinud kursikasumid- ja kahjumid, esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaal asuvate tütaretevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutat ümber kontserni esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluuta koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanka kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtta konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, 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. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest

kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, eemaldatakse nõue ja tema allahindlus bilansist. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata oma majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasiselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus eemaldatakse bilansist.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Laenu intressikulud põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest

komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Transpordivahendid 5-40%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku kasutusest eemaldamiseni. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara 20-33%
- Firmaväärtus 20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Vara väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontserni kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määra on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise 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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muu äritulu“.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustised on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustise tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	24 287	56 426
Arvelduskontod	8 047 226	9 073 486
Raha teel	10 555	9 348
Kokku raha	8 082 068	9 139 260

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 639 695	1 639 695		
Ostjatelt laekumata arved	1 694 954	1 694 954		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 259	-55 259		
Nõuded seotud osapoolte vastu	271 585	271 585		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	693 107	693 107		5
Muud nõuded	3 045 325	625 940	2 419 385	
Laenunõuded	2 340 301	198 800	2 141 501	27
Viitlaekumised	705 024	427 140	277 884	
Ettemaksed	192 855	192 855		
Tulevaste perioodide kulud	153 893	153 893		
Muud makstud ettemaksed	38 962	38 962		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 842 567	3 423 182	2 419 385	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 830 932	1 830 932		
Ostjatelt laekumata arved	1 852 488	1 852 488		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 556	-21 556		
Nõuded seotud osapoolte vastu	430 832	430 832		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 031 495	1 031 495		5
Muud nõuded	3 753 265	1 323 466	2 429 799	
Laenunõuded	2 676 849	559 544	2 117 305	27
Viitlaekumised	1 076 416	763 922	312 494	
Ettemaksed	508 691	508 691		
Tulevaste perioodide kulud	488 989	488 989		
Muud makstud ettemaksed	19 702	19 702		
Muud nõuded	6 679	6 679		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 561 894	5 132 095	2 429 799	

Laenu on antud Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikkude ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele T grupp AS'is

intressiga 1,5% ja lõpptähtajaga 2026 a.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	651 329	525 671
Lõpetamata toodang	84 671	150 512
Müügiks ostetud kaubad	243 346	658 439
Ettemaksed varude eest	73 489	283 120
Kokku varud	1 052 835	1 617 742

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	584 072	4 216	0	26 535
Käibemaks	98 254	149 112	482 317	212 259
Üksikisiku tulumaks	699	279 498	31	202 065
Erisoodustuse tulumaks	0	204	0	409
Sotsiaalmaks	0	742 377	0	594 525
Kohustuslik kogumispension	0	19 221	0	16 459
Töötuskindlustusmaksed	0	34 291	0	28 937
Intress	0	42	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	100 776	635	2 222
Ettemaksukonto jääk	10 082		548 512	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	693 107	1 329 737	1 031 495	1 083 411

Lisa 6 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
10092807	Lux Express AS	Eesti	Reisijatevedu	100	100
302432702	Lux Express Lithuania UAB	Leedu	Reisijatevedu	100	100
7816121179	AO Eurolines	Venemaa	Reisijatevedu	100	100
145853279	Lux Express Polska Sp. z o.o.	Poola	Reisijatevedu	100	100
1889849-6	Lux Express Finland OY	Soome	Reisijatevedu	100	100
302921682	Guppavto Pilus UAB	Leedu	Reisijatevedu	100	100
301533716	Pink Tour UAB	Leedu	Reisijateveo agenditeenused	100	100
14273397	Le Bus Service OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	100	100
1437185	Lux Charter OÜ	Eesti	Reisijatevedu	100	100
400003192262	Lux Express Latvia SIA	Läti	Reisijatevedu	100	100
192824773	Lux Express Lines United enterprise	Valgevene	Reisijatevedu	100	100
10077848	Sebe AS	Eesti	Reisijatevedu	91	91
11306251	Busland OÜ	Eesti	Mootorsõidukite müük, hooldus ja remont	100	100
559219-6843	Busland AB	Rootsi	Mootorsõidukite müük, hooldus ja remont	100	100
921 451 261	Busland AS	Norra	Mootorsõidukite müük, hooldus ja remont	100	100
7839059573	OOOTroika Evrolines	Venemaa	Reisijatevedu	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Lux Express Finland OY	6 754	0	0	0	-1 826	0	4 928
Guppavto Pius UAB	5 813	0	0		0	0	5 813
Pink Tour UAB	3 235	0	0	0	13 912	0	17 147
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 802	0	0	0	12 086	0	27 888

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Busland AB	100	06.04.2020	9 518
Busland AS	100	20.10.2020	1 500

Osas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon" on näidatud osalused ettevõtjates Lux Express Finland OY, Guppavto Pilus UAB ja Pilus UAB, mille näitajad ei ole rida-realt konsolideeritud. Nimetatud ettevõtete majandustegevus oli minimaalne ning nende mõju grupi finantsnäitajatele ebaoluline, mistõttu osalused on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14281480	Milworks OÜ	Eesti	Mootorsõidukite remont ja holdus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Milworks OÜ	2 500 000	2 500 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500 000	2 500 000

Osalus OÜ-s Milrem LCM omandati 2018. aastal ning see on kajastatud soetusmaksumuses.
Alates maikuust 2020 a muutus Ettevõtte nimi Milrem LCM OÜ ja asendus nimega MILWORKS OÜ.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	156 839	950 893	1 107 732
Akumuleeritud kulum	0	-574 852	-574 852
Jääkmaksumus	156 839	376 041	532 880
Ostud ja parendused	0	51 800	51 800
Amortisatsioonikulu	0	-55 468	-55 468
31.12.2019			
Soetusmaksumus	156 839	1 002 693	1 159 532
Akumuleeritud kulum	0	-630 320	-630 320
Jääkmaksumus	156 839	372 373	529 212
Ostud ja parendused		370 216	370 216
Amortisatsioonikulu		-64 336	-64 336
31.12.2020			
Soetusmaksumus	156 839	1 372 909	1 529 748
Akumuleeritud kulum	0	-694 656	-694 656
Jääkmaksumus	156 839	678 253	835 092

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	271 878	652 151

Kinnisvarainvesteeringute otsesed halduskulud katab rentnik.

Seoses COVID-19 puhangu ja eriolukorra kehtestamisega riigis 2020 a kevadel vähendati renti märtsist aprillini 0 euron ja mais 50%.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 358 068	4 405 971	54 671 980	134 073	427 092	55 233 145	536 024	104 701	61 637 909
Akumuleeritud kulum		-1 219 721	-26 550 501	-95 193	-134 213	-26 779 907	-126 702		-28 126 330
Jääkmaksumus	1 358 068	3 186 250	28 121 479	38 880	292 879	28 453 238	409 322	104 701	33 511 579
Ostud ja parendused	0	258 095	12 848 577	33 735	17 626	12 899 938	91 039	751 683	14 000 755
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	258 095							258 095
Muud ostud ja parendused			12 848 577	33 735	17 626	12 899 938	91 039	751 683	13 742 660
Amortisatsioonikulu		-280 975	-7 289 693	-23 321	-69 661	-7 382 675	-8 807		-7 672 457
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 252	-30 500	-1 460 467	0	0	-1 460 467	0	0	-1 498 219
Ümberliigitamised	0	100 942	0	0	-68 325	-68 325	-23 202	-103 106	-93 691
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	100 942	0	0	0		2 164	-103 106	
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	-93 691	-93 691	0	0	-93 691
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	25 366	25 366	-25 366	0	0
Muud muutused	0	0	200 028	-322	-81	199 625	188	-1 595	198 218
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 350 816	4 676 339	61 947 196	153 048	343 966	62 444 210	598 351	751 683	69 821 399
Akumuleeritud kulum	0	-1 442 527	-29 527 272	-104 076	-171 528	-29 802 876	-129 811	0	-31 375 214
Jääkmaksumus	1 350 816	3 233 812	32 419 924	48 972	172 438	32 641 334	468 540	751 683	38 446 185
Ostud ja parendused	39 900	30 806	9 089 244	10 026	32 624	9 131 894	2 337	-736 952	8 467 985
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	39 900	30 806							70 706
Muud ostud ja parendused			9 089 244	10 026	32 624	9 131 894	2 337	-736 952	8 397 279
Amortisatsioonikulu		-278 466	-5 541 268	-22 078	-50 115	-5 613 461	-30 854		-5 922 781
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-45 548			-45 548			-45 548
Müügid (jääkmaksumuses)			-188 546	-1 059		-189 605			-189 605
Muud muutused			-613 589	-163		-613 752	-1 005	-146	-614 903
31.12.2020									
Soetusmaksumus	1 390 716	4 707 145	68 738 928	136 959	375 730	69 251 617	578 773	14 585	75 942 836
Akumuleeritud kulum		-1 720 993	-33 618 711	-101 261	-220 783	-33 940 755	-139 755	0	-35 801 503

Jääkmaksumus	1 390 716	2 986 152	35 120 217	35 698	154 947	35 310 862	439 018	14 585	40 141 333
---------------------	-----------	-----------	------------	--------	---------	------------	---------	--------	------------

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	0	8 001
Ehitised	0	78 000
Masinad ja seadmed	179 952	1 430 671
Transpordivahendid	170 070	1 430 671
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 200	0
Muud masinad ja seadmed	8 682	0
Kokku	179 952	1 516 672

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	15 202	531 727	0	546 929
Akumuleeritud kulum	-9 120	-92 124	0	-101 244
Jääkmaksumus	6 082	439 603	0	445 685
Ostud ja parendused	0	166 211	108	166 319
Amortisatsioonikulu	-3 040	-81 378	-36	-84 454
31.12.2019				
Soetusmaksumus	15 202	697 938	108	713 248
Akumuleeritud kulum	-12 160	-173 502	-36	-185 698
Jääkmaksumus	3 042	524 436	72	527 550
Ostud ja parendused		270 744	3 350	274 094
Amortisatsioonikulu	-3 042	-135 906	-304	-139 252
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-11	-11
31.12.2020				
Soetusmaksumus	15 202	968 682	3 430	987 314
Akumuleeritud kulum	-15 202	-309 408	-323	-324 933
Jääkmaksumus	0	659 274	3 107	662 381

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	32 921 070	5 297 143	10 215 043	17 408 884	euribor+ 1,15-2,5%	EUR	2020-2028
Kapitalirendikohustised kokku	32 921 070	5 297 143	10 215 043	17 408 884			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	29 628 112	7 020 215	20 661 455	1 946 442	euribor+ 1,15-2,5%	EUR	2020-2026
Kapitalirendikohustised kokku	29 628 112	7 020 215	20 661 455	1 946 442			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	34 174 365	31 162 475
Kokku	34 174 365	31 162 475

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	271 877	652 151
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	815 794	509 913
Kokku	815 794	509 913

Seoses COVID-19 puhanguga 2020 a kevadel vähendati renti eriolukorra kehtimise ajaks märtsist aprillini 0 euron ja mais 50%.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	628 496	743 229
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	91 730	92 833
1-5 aasta jooksul	388 090	396 836

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	806 816	806 816		
Võlad töövõtjatele	1 143 817	1 143 817		
Maksuvõlad	1 329 737	1 199 447	130 290	5
Muud võlad	275 301	275 301		
Dividendivõlad	250 000	250 000		
Muud viitvõlad	25 301	25 301		
Saadud ettemaksed	240 760	240 760		
Muud saadud ettemaksed	240 760	240 760		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 796 431	3 666 141	130 290	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 452 569	1 452 569		
Võlad töövõtjatele	1 550 414	1 550 414		
Maksuvõlad	1 083 411	1 083 411		5
Muud võlad	201 186	201 186		
Dividendivõlad	100 000	100 000		
Muud viitvõlad	101 186	101 186		
Saadud ettemaksed	1 367 526	1 367 526		
Muud saadud ettemaksed	1 367 526	1 367 526		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 655 106	5 655 106		

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2020
Kutsehaigushüvitised	40 615	19 623	-10 984	-7 377	41 877
Kokku eraldised	40 615	19 623	-10 984	-7 377	41 877

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2019
Kutsehaigushüvitised	51 743	7 814	-11 241	-7 701	40 615
Kokku eraldised	51 743	7 814	-11 241	-7 701	40 615

Kutsehaigushüvitiste eraldise arvestamise aluseks on kutsehaigushüvitise saajatele tehtavate väljamaksete summad, mille puhul võetakse arvesse riiklike pensionite indekseerimist ja inimese keskmist eluiga, mis on 2020 a arvestuses vähemalt 75 eluaastat. Diskonteerimisel on kasutatud määra 7%. Väljamaksete summa suurenemine/vähenedmine on tingitud pensionite indekseerimisest või tingliku eluea tõstmisest/vähenedmisest.

Hüvitise eraldis bilansis on kajastatud pikaajalise kohustusena summas 41,9 tuh eurot, millest võib tingimuslikult lühiajaliseks kohustuseks lugeda 11 tuh eurot.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 898 433	18 332 625
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 474 608	6 110 875
Pangagarantii	3 025 000	1 050 000
Muu garantii	700 000	700 000
Kokku tingimuslikud kohustised	26 098 041	26 193 500

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 010 156	47 941 499
Soome	1 849 658	2 455 804
Rootsi	1 118 211	2 005 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	291 538	12 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 269 563	52 415 336
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	591 060	767 262
Ukraina	0	83 000
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	659	86 667
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	591 719	936 929
Kokku müügitulu	27 861 282	53 352 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijate vedu	22 655 870	45 728 954
Mootorsõidukite remont, hooldus ja müük	4 718 631	6 044 146
Kinnisvara rent	271 877	649 951
Mootorsõidukite varuosade müük	18 849	177 521
Muud	196 055	751 693
Kokku müügitulu	27 861 282	53 352 265

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	24 594	126 685
Tulu sihtfinantseerimisest	5 721 783	1 978 115
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 187	14 829
Muud	76 681	61 955
Kokku muud äritulud	5 836 245	2 181 584

Tulu sihtfinantseerimisest saadi:

- Töötukassast palgatoetusteks seoses COVID-iga summas 765526 EUR
- EAS-ist summas 200000 EUR
- Riigieelarvest avaliku liiniveo toetusteks 4756257 EUR

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 506 661	3 618 613
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	587 607	1 005 425
Müügi eesmärgil ostetud teenused	194 267	114 784
Energia	5 124 500	8 545 029
Kütus	5 124 500	8 545 029
Alltöövõtutööd	925 861	3 096 253
Transpordikulud	39 972	46 903
Muud	1 899 757	5 344 583
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 278 625	21 771 590

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	278 646	429 247
Uurimis- ja arengukulud	122 228	25 011
Lähetuskulud	50 056	186 527
Koolituskulud	52 167	110 361
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	48 659	24 094
Transpordikulu	153 546	218 757
Turundus ja reklaam	331 443	831 266
Kindlustuskulud	541 250	724 317
Sidekulud	59 523	125 931
Muud	1 203 559	1 862 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 841 077	4 537 867

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	10 962 990	13 284 630
Sotsiaalmaksud	3 468 647	4 104 815
Kokku tööjõukulud	14 431 637	17 389 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	773	842

Töötukassast saadi toetust tööjõukulude katteks 765526 EUR seoses COVID-19 puhangu ja eriolukorra kehtestamisega riigis.

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	45 771	86 901
Kahjum valuutakursi muutustest	128 629	77 800
Trahvid, viivised ja hüvitised	202 749	2 541
Kingitused ja annetused	10 646	23 107
Kutsehaigushüvitised	10 984	11 241
Muud	78 512	8 253
Kokku muud ärikulud	477 291	209 843

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	26 438	0
Intressikulu kapitalirendilt	595 255	407 312
Muud intressikulud	0	13 265
Kokku intressikulud	621 693	420 577

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	7 835	8 571
Intressitulu laenudelt	24 322	30 812
Kokku intressitulud	32 157	39 383

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	108 076	-307 109
Muud finantstulud	0	5 143
Muud finantskulud	-744	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	107 332	-301 966

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	70 640	400 000	284 926
Eesti	300 000	70 640	400 000	159 627
Muud riigid kui Eesti			0	125 299
Kokku	300 000	70 640	400 000	284 926

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	378 947	44 795	472 415	60 040
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 077	0	7 401	0
Seotud ettevõtte	2 340 301		2 673 849	

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud ettevõtte	200 000	533 548	24 324	1%	EUR	2026

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte	531 500	176 025	1,5%	euro	2026

Garantiid

2020	Antud garantiid
Tütarettevõttjad	
Tütarettevõtte	1 500 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Seotud ettevõtte	700 000
2019	Antud garantiid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Seotud ettevõtte	700 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 227 242	411 678	1 409 071	461 153
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	637	70 626	0	73 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	428 245	489 674

Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 negatiivne mõju 2021. aasta esimeste kuude majandustulemusele on olnud märkimisväärne peamiselt reisijateveo teenuse osutamisele kommertsliinidel. Suletud on endiselt bussiliinid Venemaale, vedude maht Balti riikide pealinnade vahel on olnud pea olematu. Oluliselt on langenud reisijate arv ja vedude maht ka reisimisel Eesti sees.

Negatiivsest majandustulemusest tingitud finantsriskide maandamiseks plaanib kommertsliinide opereerimisega tegelev ettevõtte taotleda riigiabi EAS poolt välja kuulutatud liiniveo teostaja toetusmeetme kaudu. Samuti on tal koostöös SEB Pangaga ettevalmistamisel käibekapitali laen, mida garanteerib ettevõtluse toetamise raames SA Kredex.

Mootor Grupi teised tütarettevõttjad ei ole taotlenud riigiabi COVID-19 uue puhangu ajal 2021 a kevadel.

07.06.2021 sõlmiti Mootor Grupp AS (Ühendav ühing) ja T grupp AS (Ühendatav ühing) vahel Ühinemisleping, mille alusel läheb ühinemise kandmisega Ühendava ühingu registrikaardile Ühendatava ühingu vara üle Ühendavale ühingule. Ühinemise bilansi päev on 01.01.2021.a., millest alates loetakse Ühendatava ühingu tehingud tehtuks Ühendava ühingu arvel.

Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 531 274	2 911 292
Nõuded ja ettemaksed	323 340	790 402
Kokku käibevarad	3 854 614	3 701 694
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	661 769	661 769
Nõuded ja ettemaksed	2 141 501	2 117 305
Kinnisvarainvesteeringud	4 993 643	4 837 641
Materiaalsed põhivarad	478 729	462 495
Kokku põhivarad	8 275 642	8 079 210
Kokku varad	12 130 256	11 780 904
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	304 902	183 646
Kokku lühiajalised kohustised	304 902	183 646
Kokku kohustised	304 902	183 646
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 271 390	10 367 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 096	1 203 661
Kokku omakapital	11 825 354	11 597 258
Kokku kohustised ja omakapital	12 130 256	11 780 904

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	975 851	1 176 549
Muud äritulud	8 013	30 315
Mitmesugused tegevuskulud	-157 565	-183 575
Tööjõukulud	-250 197	-258 955
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-315 496	-305 756
Muud ärikulud	-56 776	-5 812
Kokku ärikasum (-kahjum)	203 830	452 766
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300 000	723 000
Intressitulud	24 324	31 983
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-4 088
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	528 096	1 203 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 096	1 203 661

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	203 830	452 766
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	315 496	305 756
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-25 417
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	315 497	280 339
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	412 670	-105 912
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	121 256	23 899
Kokku rahavood äritegevusest	1 053 253	651 092
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-487 733	-433 946
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	25 417
Antud laenud	-336 604	-525 000
Antud laenude tagasimaksed	366 800	176 025
Laekunud intressid	24 324	31 983
Laekunud dividendid	300 000	723 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-4 088
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 213	-6 609
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-58	0
Makstud dividendid	-300 000	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 058	-800 000
Kokku rahavood	619 982	-155 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 911 292	3 066 809
Raha ja raha ekvivalentide muutus	619 982	-155 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 531 274	2 911 292

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25 600	268	10 767 727	10 793 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 203 663	1 203 663
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2019	25 600	268	11 571 390	11 597 258
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-661 769	-661 769
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			13 542 834	13 542 834
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	25 600	268	24 452 455	24 478 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			528 096	528 096
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2020	25 600	268	11 799 486	11 825 354
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-661 769	-661 769
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			10 670 065	10 670 065
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	25 600	268	21 807 782	21 833 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Mootor Grupp AS (registrikood: 10592935) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU OSULA	Juhatuse liige	01.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mootor Grupp AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Mootor Grupp AS konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 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) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie 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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste 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 märkimisväärset 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/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt. 22, 10141 Tallinn

1. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Mootor Grupp AS (registrikood: 10592935) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 436 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 063 542
Kokku	22 372 961
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	975851	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813441
Faks	+372 6813424
E-posti aadress	ulvi@mootorgrupp.ee