

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Baltic Mobility

registrikood: 11769040

tänava/talu nimi, Lelle tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 6116208

faks: +372 6116209

e-posti aadress: argo.rebane@europcar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Kapitalirent	21
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Laenukohustised	24
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 13 Eraldised	25
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 15 Osakapital	26
Lisa 16 Müügitulu	26
Lisa 17 Muud äritulud	27
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
Lisa 19 Üldhalduskulud	27
Lisa 20 Tööjõukulud	28
Lisa 21 Tulumaks	28
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	30
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditori aruanne	36

Tegevusaruanne

Baltic Mobility OÜ (edaspidi BM) loodi 2009. a eesmärgiga soetada rahvusvahelise autorendi kaubamärgi Europcar frantsiis Baltikumis. Tänaaks opereerime kolmes riigis läbi tütarettevõtete: Eestis Hansarent OÜ, Lätis Mobility Latvia SIA ja Leedus Mobility Lietuva UAB. Ettevõtete põhitegevusalaks 2021. a oli sõiduaudote/väikebusside rent ja teenusliising. Lisaks opereerivad ettevõtted Europcar'i reserveerimiskeskusena Baltikumis, andes kliendile võimaluse tellida rendiautot kogu maailmas.

Seoses Covidi jätkuva levikuga oli möödunud majandusaasta BM-le väljakutsuv. Analoogetelt majutusettevõtetele on ka meie sektoris kadunud välisklient, mis kahandas olulisel määral lühirendi käivet. Sellest tulenevalt keskenduti rohkem kohalikule kliendile ja uute segmentide leidmisele.

Aastat 2021 iseloomustab ka aasta keskel alanud sõidukite tarneprobleem, mis tuleneb kiipide puudusest ja ka erinevatest autotööstusele vajalike komponentide saadavusest.

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

2021. a võime lugeda lõppenuks ka meie enda tarvis kirjutatud liisinguprogrammi „Lisente“ integreerimise ja juurutamise ning edaspidi saame keskenduda juba puhtalt programmi arendamisele. Aruandeaasta jooksul oleme investeerinud liisinguprogrammi 99 900 eurot (2020. a 74 950 eurot). Järgnevatel aastatel investeeringu maht väheneb eeldatavasti ca 50%.

Kasvanud on ka nõudlus renditeenuse järgi, sest millegagi on inimestel vaja sõita ja kui majanduses on olukord ebaselge eelistatakse sõidukeid pigem rendida, kui osta/liisida, et vältida pikkaajalisi kohustusi. Lisaks on lühirendi nõudlust kasvatatud ka pinev olukord meie idapiiril, mille tulemusel suurendab NATO oma kohalolekut Baltikumis.

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

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

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

Suurimaks väljakutseks 2022. a võib kujuneda sõidukite tarvetega seotud probleemid olukorras, kus rendis nõudlus kasvab, aga tellitud sõidukid ei ole kõrghooajaks kohale jõudnud.

Endiselt on selgusetu Covidi mõju nii meie sektorile kui ka majandusele üldiselt. Võib eeldada, et mingil määral pärsib see turismi välisriikidest Baltikumi suunal, aga kuna viimased kaks aastat on olnud turismis sama olukord ja kõik on õppinud viirusega elama, siis eeldame, et pigem tuleb aasta mõõduka kasvuga.

Juhul, kui lühirendi mahud ei peaks kasvama ja uued sõidukid saabuvad õigeaegselt, saame realiseerida nn vanemad sõidukid, mille järgi on turul suur nõudlus.

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

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad.

2021. aastal olulist uurimis- ja arendustegevust ei tehtud, ka ei planeerita uurimis- ja arendustegevust järgmisel majandusaastal.

BM põhitegevust iseloomustavad suhtarvud olid järgmised:

	2021	2020
Võlakordaja	0,72	0,55
(KOHUSTUSED / KOGUVARA)		
Müügikäibe puhasrentaablus	7,89%	2,41%
(PUHASKASUM / MÜÜGIKÄIVE)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	11,20%	5,33%
(PUHASKASUM / KOGUVARA)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	39,57%	11,96%
(PUHASKASUM / OMAKAPITAL)		

2021. aasta numbrites:

Kontserni netokäive 24 075 092 (2020: 14 380 598) eurot;

Kontserni puhaskasum 1 898 992 (2020: 346 887) eurot;

Tööjõukulud 2 138 815 (2020: 1 565 657) eurot.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Argo Rebane

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 181 058	1 938 691	2
Nõuded ja ettemaksed	3 158 997	2 112 067	3
Varud	2 590 394	30 490	4
Kokku käibevarad	8 930 449	4 081 248	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 875 300	1 634 095	3
Materiaalsed põhivarad	5 703 773	366 837	7
Immateriaalsed põhivarad	453 225	422 150	8
Kokku põhivarad	8 032 298	2 423 082	
Kokku varad	16 962 747	6 504 330	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 924 256	315 373	11
Võlad ja ettemaksed	2 962 977	1 529 956	12
Eraldised	147 758	103 202	13
Kokku lühiajalised kohustised	6 034 991	1 948 531	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 692 418	640 056	11
Võlad ja ettemaksed	1 436 655	1 016 052	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 129 073	1 656 108	
Kokku kohustised	12 164 064	3 604 639	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	143 231	143 231	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 756 460	2 409 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898 992	346 887	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 798 683	2 899 691	
Kokku omakapital	4 798 683	2 899 691	
Kokku kohustised ja omakapital	16 962 747	6 504 330	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	24 075 092	14 380 598	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 130 589	-11 750 761	18
Brutokasum (-kahjum)	4 944 503	2 629 837	
Turustuskulud	-45 910	-45 680	
Üldhalduskulud	-2 951 279	-2 423 326	19
Muud äritulud	135 603	198 267	17
Muud ärikulud	-1 675	-2 164	
Äri kasum (kahjum)	2 081 242	356 934	
Intressitulud	6 566	12 923	
Intressikulud	-180 872	-22 675	
Muud finantstulud ja -kulud	55	-295	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 906 991	346 887	
Tulumaks	-7 999	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898 992	346 887	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 898 992	346 887	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 081 242	356 934	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	555 726	129 754	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-49 352	-8 041	17
Muud korrigeerimised	936 074	-574	7,9
Kokku korrigeerimised	1 442 448	121 139	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 288 134	-456 546	3
Varude muutus	-2 559 904	-30 490	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 898 181	254 888	12,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 999	0	21
Kokku rahavood äritegevusest	1 565 834	245 925	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 236 311	-101 266	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	475 464	52 741	7
Antud laenude tagasimaksed	0	402 000	22
Laekunud intressid	6 566	73 420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-754 281	426 895	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 961 750	0	22
Saadud laenude tagasimaksed	-719 004	-219 004	22
Arvelduskrediidi saldo muutus	-43 575	43 575	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-587 540	-41 242	
Makstud intressid	-180 872	-22 676	
Makstud dividendid	0	-238 215	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	430 759	-477 562	
Kokku rahavood	1 242 312	195 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 938 691	1 743 728	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 242 312	195 258	
Valuutakursside muutuste mõju	55	-295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 181 058	1 938 691	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	143 231	2 640 069	2 783 300
Vigade parandamise mõju	0	7 719	7 719
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	143 231	2 647 788	2 791 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	346 887	346 887
Väljakuulutatud dividendid		-238 215	-238 215
31.12.2020	143 231	2 756 460	2 899 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 898 992	1 898 992
31.12.2021	143 231	4 655 452	4 798 683

Ettevõtte tulumaksu kulu parandus 2019. aruandeaastas summas 7719 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandev üksus

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

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

Baltic Mobility OÜ emaettevõte on Hansa Grupp OÜ (osalus 100 %).

Raamatupidamise aastaaruande alused

Baltic Mobility OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Baltic Mobility OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Baltic Mobility OÜ raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud juhatuse liikme(te) poolt. Eesti Vabariigi äriseadustiku nõuete kohaselt kinnitatakse juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruanne osanike koosolekul. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on osanike poolt kinnitatava majandusaasta aruande osaks ning kasumi jaotamise otsustamise üheks aluseks. Osanikel on õigus juhatuse koostatud majandusaasta aruannet mitte kinnitada ning nõuda uue aruande koostamist.

Juhtkonna hinnangud

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute andmist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastatud varasid ja kohustisi ning tulusid ja kulusid. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna prima teadmise kohaselt, kuid tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil ja kõikidel tulevastel perioodidel, mida muutused mõjutavad.

Valdkondadeks, milles juhtkonna otsustel ja hinnangutel on oluline mõju raamatupidamisaruandele ja majandustulemustele on materiaalse põhivara kasuliku eluea ja kaetava väärtuste määramine, ostjatelt laekumata arvete, muude nõuete, varude hindamine ning eraldiste moodustamine.

Õiglase väärtuse kindlaksmääramine

Mitmed kontserni 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 kontsern jälgitavaid turuandmeid nii palju kui võimalik.

Arvestus- ja esitusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes, mis on konsolideerimisgrupi esitus- 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 Hansarent OÜ, Mobility Latvija SIA, Mobility Lietuva UAB ja Car Travel OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtte kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna (kasumiaruandes real mitmesugused tegevustulud).

Investeeringud tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus või õiglane väärtus miinus müügilukulused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, 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 omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real „mitmesugused tegevuskulud” ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse alla, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes real „Mitmesugused tegevuskulud”. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud”.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga) soetatud kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil - rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudena kajastatakse sõiduautosid, mida on plaanis kasutada lühiajaliselt ja mis müüakse ära aasta jooksul.

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

Varusid hinnatakse alla individuaalselt väärtuseni, milleks on turuhind või kokkuleppeline müügihind kliendile, allahindlus kajastatakse igakuiselt varude kasutamise perioodi jooksul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Põhivara edasine kajastamine

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Amortisatsiooniarvestus

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Olulise lõppväärtusega varaobjektidele määratakse konkreetne lõppväärtus. Vara kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vaheline osa. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 8-50 %

Inventar, tööriistad, sisseseade ja muu materiaalne põhivara 16,67-33,33%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Varade väärtuse langus

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus“.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hansarent OÜ (endise ärinimega Mobility Eesti OÜ) omandamisega seotud firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt määraga 10% aastas.

Muu immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 10-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust 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 õiglasest 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 summaga. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on ettevõtte valinud netomeetodi - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingulisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80).

Soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide

väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui konsolideerimisgrupp maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab täiendavalt kinni pidama tulumaksu 7% (olenevalt saaja residentsusest). Kuna tulumaksu objektiks on kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Leedus on ettevõtte puhaskasum tulumaksuga maksustatav. Tulumaksumääraks on 15 % maksustatavast tulust. Maksustatav tulu kalkuleeritakse ettevõtete kasumist enne tulumaksu, mida korrigeeritakse tulumaksu deklaratsioonides kohalike tulumaksuseaduste nõuetest lähtuvalt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Kuni 2017 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati ka Läti ettevõtete kasum tulumaksumääraga 15%. Seega kajastati seni edasilükkunud tulumaksu ajutistelt erinevustelt Läti tütarettevõtete varade ja kohustiste maksustamisbaasi ja nende bilansiliste maksumuste vahel konsolideeritud aruandes. Uue tulumaksu seaduse järgi maksustatakse alates 1. jaanuarist 2018 kasum, mis on tekkinud pärast 2017. aastat, selle jaotamisel maksumääraga 20/80. Seaduse üleminekureeglid lubavad dividendidelt makstavat kasumit vähendada, kui ettevõtte on 31. detsembri 2017 seisuga kasutamata maksukahjumeid või teatud eraldi.

Uue seaduse rakendumise tulemusena ei ole enam erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel ning seega ei kajastata edasilükkunud tulumaksuvarasid ega –kohustisi Läti tütarettevõtete suhtes. Kõik edasilükkunud tulumaksuvarad ja –kohustised, mis olid üles võetud eelmistel perioodidel, kanti 2017. aastal bilansist välja ning vastav tulumaksukulu/tulu kajastati kasumiaruandes või koondkasumiaruandes/omakapitalis nende edasilükkunud tulumaksuvarade/ kohustiste osas, mis võeti arvele läbi koondkasumiaruande/omakapital.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas Tingimuslikud kohustised ja varad.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Baltic Mobility OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks on:

- ettevõtted, mille üle on kontsernil valitsev või oluline mõju;
- kontserni või tema ema- ja tütarettevõtte juhtkond, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	776	1 227
Arvelduskontod	3 180 282	1 937 464
Kokku raha	3 181 058	1 938 691

Arvelduskontode hulgas on 31.12.2021 seisuga kontsernikonto saldo summas 289 668 eurot (31.12.2020 seisuga 493 302 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	679 258	679 258	0	
Ostjatelt laekumata arved	749 046	749 046	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-69 788	-69 788	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191 997	191 997	0	5
Laenunõuded	444 347	0	444 347	22
Muud nõuded	71 464	71 464	0	
Viitlaekumised	71 464	71 464	0	
Ettemaksed	2 359 096	1 169 348	1 189 748	
Tulevaste perioodide kulud	2 237 272	1 110 250	1 127 022	
Muud makstud ettemaksed	121 824	59 098	62 726	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 746 162	2 112 067	1 634 095	

Laenunõuete intressimäärad olid 2020.a ja 2021.a vahemikus 1,0-1,5%, alusvaluuta EUR ning tähtajad olid 31.12.2023.

31.12.2021 seisuga on laenulepinguid muudetud ning alates 01.01.2022 on intressimääraks 4%, alusvaluuta EUR, laenulepingute tähtajad on 31.12.2023 ja 31.12.2025.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	2 571 286	30 490
Autod	2 571 286	30 490
Ettemaksed varude eest	19 108	0
Kokku varud	2 590 394	30 490

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	17 840	276	43 504	471
Käibemaks	104 407	11 349	145 264	6 540
Üksikisiku tulumaks	0	27 103	711	28 366
Sotsiaalmaks	0	58 436	0	84 175
Kohustuslik kogumispension	0	1 252	0	1 449
Töötuskindlustusmaksed	0	1 494	0	1 320
Ettemaksukonto jääk	3 252		2 518	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 499	99 910	191 997	122 321

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Kontserni juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11695889	Hansarent OÜ	Eesti	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	100	100
12241341	Car Travel OÜ	Eesti	Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	100	100
40103267525	Mobility Latvia SIA	Läti	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	100	100
303167185	Mobility Lietuva UAB	Leedu	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	100	100

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	436 706	42 444	479 150	63 754	542 904
Akumuleeritud kulum	-95 472	-30 505	-125 977	-52 558	-178 535
Jääkmaksumus	341 234	11 939	353 173	11 196	364 369
Ostud ja parendused	133 667	0	133 667	0	133 667
Muud ostud ja parendused	133 667	0	133 667	0	133 667
Amortisatsioonikulu	-76 195	-5 955	-82 150	-4 924	-87 074
Müügid (jääkmaksumuses)	-44 125	0	-44 125	0	-44 125
31.12.2020					
Soetusmaksumus	518 685	40 046	558 731	62 921	621 652
Akumuleeritud kulum	-164 104	-34 062	-198 166	-56 649	-254 815
Jääkmaksumus	354 581	5 984	360 565	6 272	366 837
Ostud ja parendused	6 231 498	12 112	6 243 610	8 858	6 252 468
Muud ostud ja parendused	6 231 498	12 112	6 243 610	8 858	6 252 468
Amortisatsioonikulu	-478 426	-4 701	-483 127	-3 774	-486 901
Müügid (jääkmaksumuses)	-426 112	0	-426 112	0	-426 112
Muud muutused	-2 519	0	-2 519	0	-2 519
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 262 814	51 166	6 313 980	71 778	6 385 758
Akumuleeritud kulum	-583 792	-37 771	-621 563	-60 422	-681 985
Jääkmaksumus	5 679 022	13 395	5 692 417	11 356	5 703 773

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masina- ja seadmed	475 464	52 616
Transpordivahendid	475 464	52 574
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	42
Muud materiaalsed põhivarad	0	125
Kokku	475 464	52 741

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	197 563	11 900	319 350	528 813
Akumuleeritud kulum	-138 294	-639	0	-138 933
Jääkmaksumus	59 269	11 261	319 350	389 880
Ostud ja parendused	0	74 950	0	74 950
Amortisatsioonikulu	-19 756	-22 924	0	-42 680
Ümberliigitamised	0	319 350	-319 350	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	197 563	406 200	0	603 763
Akumuleeritud kulum	-158 050	-23 563	0	-181 613
Jääkmaksumus	39 513	382 637	0	422 150
Ostud ja parendused	0	99 900	0	99 900
Amortisatsioonikulu	-19 756	-49 069	0	-68 825
31.12.2021				
Soetusmaksumus	197 563	506 100	0	703 663
Akumuleeritud kulum	-177 806	-72 632	0	-250 438
Jääkmaksumus	19 757	433 468	0	453 225

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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising	106 781	18 879	87 902	2,10%	EUR	06.2022	
OP Finance	114 582	19 306	95 276	1,80%-3,00%	EUR	12.2021-03.2024	
Unicredit Liising	69 980	14 609	55 371	2,95%-3,85%	EUR	07.2021-12.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	291 343	52 794	238 549				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	5 538 865	290 751
Kokku	5 538 865	290 751

Paljude kapitalirendilepingute puhul on finantseeritud põhivara soetus koos käibemaksuga ning vastav käibemaksu osa on kajastatud rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised" summas 933 555 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	14 493 653	10 367 610	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	8 626 196	5 976 405	
1-5 aasta jooksul	15 449 544	11 265 037	
Üle 5 aasta	219 718	0	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	5 679 022	312 289	
Kokku	5 679 022	312 289	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	7 602 371	6 276 649	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 887 270	5 230 895	
1-5 aasta jooksul	9 364 466	6 981 371	
Üle 5 aasta	46 977	0	

Kasutusrendikulu tabelis toodud summad on koos intressidega.

Kasutusrendilepingud on sõlmitud perioodiga kuni 72 kuud aastase intressimääraga 1,49-4,60%.

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

Vara väljaostmise võimalused:

Ettevõtte on enamike rendilepingute lõppemisel ostueesõigused.

31.12.2021 seisuga on kehtivate rendilepingute jääkväärtuste summa lepingute lõppedes 21 414 042 eurot (31.12.2020 seisuga 17 822 375 eurot).

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0			3,50% + 3 kuu EURIBOR	EUR	06.2022	
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 863 257	1 680 754	182 503		5,00%; 3,00%	EUR	12.2022; 11.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 863 257	1 680 754	182 503					22
Kapitalirendikohustised kokku	5 753 417	1 243 502	4 509 915					9
Laenukohustised kokku	7 616 674	2 924 256	4 692 418					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	43 575	43 575			3,50% + EONIA	EUR	06.2021	
Lühiajalised laenud kokku	43 575	43 575						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	620 511	219 004	401 507		3,00%	EUR	11.2023	
Pikaajalised laenud kokku	620 511	219 004	401 507					22
Kapitalirendikohustised kokku	291 343	52 794	238 549					9
Laenukohustised kokku	955 429	315 373	640 056					

Seisuga 31. detsember 2020 ja 31. detsember 2021 on ettevõtte kehtiv arvelduskrediidileping limiidiga 450 000 eurot.

Varasemalt koosnes arvelduskrediidi intressimäär baasmäärast, milleks oli Euroopa Keskpanga poolt arvutatav EONIA (Euroopa pankadevahelisel rahaturul eurodes tehtavate üleoõhoiuste keskmise kaalutud intressi baasil arvestatud indeks) ja marginaalist 3,50%. Alates 29.09.2021 on intress 3,5% + 3 kuu EURIBOR.

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertsant ettevõtte varadele summas 520 000 eurot ning Hansa Grupp OÜ ja Hansabuss AS solidaarne garantii summas 450 000 eurot.

Vastavalt kehtivale arvelduskrediidi lepingule ei tohi ettevõtte ilma pangapoolse nõusolekuta teha tehinguid, mis väljuvad igapäevase majandustegevuse raamest.

Kapitalirendiga soetatud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2021 oli 5 538 865 (31.12.2020: 290 751) eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	321 551	321 551	0	
Võlad töövõtjatele	164 695	164 695	0	
Võlad seotud osapooltele	63 311	63 311	0	22
Maksuvõlad	122 321	116 416	5 905	5
Muud võlad	54 942	54 942	0	
Muud viitvõlad	54 942	54 942	0	
Saadud ettemaksed	1 819 188	809 041	1 010 147	
Tulevaste perioodide tulud	1 819 118	808 971	1 010 147	
Muud saadud ettemaksed	70	70	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 546 008	1 529 956	1 016 052	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

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

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

Eraldis on peamiselt moodustatud avariijuhtumite katteks seoses asjaoluga, et kõigil rendiautodel ei ole kaskokindlustust väiksemate kahjude jaoks. Nimetatud eraldise saldo on 31.12.2021 seisuga summas 120 217 eurot (31.12.2020 seisuga 83 439 eurot).

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 724 361	2 309 474
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	931 090	446 985
Kokku tingimuslikud kohustised	4 655 451	2 756 459

Välja kuulutatud dividende 2020: 238 215 eurot, välja makstud: 238 215 eurot.
2021 välja kuulutatud dividende ei ole.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	143 231	143 231
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	6 994 866	4 657 206	
Läti	5 993 902	3 061 224	
Leedu	4 685 122	2 911 651	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 853 802	1 828 690	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 527 692	12 458 771	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 547 400	1 921 827	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 547 400	1 921 827	
Kokku müügitulu	24 075 092	14 380 598	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sõiduautode rent	14 493 653	10 367 610	10
Sõidukite rendiga seotud lisateenuste müük	862 162	669 843	
Sõidukite müük	8 719 277	3 343 145	
Kokku müügitulu	24 075 092	14 380 598	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	49 352	8 041
Tulu sihtfinantseerimisest	0	96 513
Kasum valuutakursi muutustest	616	2 571
Trahvid, viivised ja hüvitised	31 370	28 519
Muud	54 265	62 623
Kokku muud äritulud	135 603	198 267

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Rendiautodega seotud kulud	9 984 539	8 212 235
Frantsiisitasu	288 355	216 372
Komisjonid, reserveeringud	71 870	129 480
Amortisatsioonikulu	447 598	43 996
Sõidukite müük	8 338 227	3 148 678
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19 130 589	11 750 761

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	383 047	401 567	
Tööjõukulud	2 138 815	1 565 657	20
Amortisatsioonikulu	108 128	85 758	
Muud	116 250	163 480	
Üldjuhtimisteenus	205 039	206 864	
Kokku üldhalduskulud	2 951 279	2 423 326	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	1 759 022	1 273 530	
Sotsiaalmaksud	365 781	279 546	
Muud	14 012	12 581	
Kokku tööjõukulud	2 138 815	1 565 657	19
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	51	55	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	49	53	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Välismaistest tütarettevõtetest tulenev tulumaksukulu oli 2021. aastal 7 999 (2020: 0) eurot.

Kontserni bilansis on kajastatud tulumaksuvara bilansilises maksumuses 17 840 (2020: 44 214) eurot, mis tuleneb tütarettevõtte poolt emaettevõttele tasutud rendi- ja laenuintressi maksetelt kinnipeetud tulumaksust summas 16 879 eurot (2020: 16 879) ning tütarettevõtete tulumaksu ettemaksust summas 961 (2020: 27 335) eurot (lisa 5).

Kontserni bilansis kajastatud tulumaksukohustus bilansilises maksumuses 276 (2020: 471) eurot tuleneb Eestis asuvate ettevõtete erijuhtude tulumaksust summas 276 (2020: 471) eurot (lisa 5).

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	351	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	351	0	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 680 754	219 004	11
Kokku laenukohustised	1 680 754	219 004	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	118 789	62 026	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 283	1 285	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 072	63 311	12

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	444 347	444 347	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 347	444 347	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	182 503	401 507	11
Kokku laenukohustised	182 503	401 507	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	164 000	0	164 000	0	2 501	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	682 347	0	238 000	444 347	10 409	
Kokku antud laenud	846 347	0	402 000	444 347	12 910	3

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	839 515	0	219 004	620 511	16 699	
Kokku laenukohustised	839 515	0	219 004	620 511	16 699	11

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

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	37 158	115	57 594
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44 531	81 892	0	102 276
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 449
Kokku müüdnud	44 531	119 050	115	163 319

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 691	219 877	7 780	212 117
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 120	12 212	5 220	19 509
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 000	0	24 000
Kokku ostetud	9 811	256 089	13 000	255 626

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	154 320	145 711

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

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta algust iseloomustavad ebakindlus seoses Covid viiruse ja selle mõjuga majandusele, teisalt ka kasvavad makromajanduslikud riskid, mis on seotud Venemaa sissetungi ja sõjategevusega Ukrainas ning lääneriikide poolt Venemaale kehtestatud sanktsioonidega.

Hetkel ei ole selge, kuidas olukord tulevikus edasi areneb, mistõttu valitseb ebakindlus majanduse arengu osas. Kindlasti on sellel osaline mõju ka lühirendile, kuna Baltikumi peetakse sõjakoldele liiga lähedal asuvaks piirkonnaks ja pigem välditakse siia puhkusereisile tulekut kuniks sõda kestab.

Sõda Ukrainas süvendab ka pooljuhtide ja muude komponentide defitsiiti autotööstuses, mis avaldab suuremat mõju nii maailma kui ka Baltikumi uute autode turule.

Kuna viimased kaks aastat on olnud nii turismis kui sõidukite tarnes analoogne olukord ning kõik on õppinud selles keskkonnas elama, siis suhtume antud olukorda jätkuva ettevaatusega ning oleme valmis kiireteks muudatusteks, juhul kui need peaks vajalikuks osutuma.

Kahjuks on aga raskesti prognoositav tööstuse ja ehitusega seotud valdkondade areng, kuna need on otseses sõltuvuses sõja tulemusel kujunenud tooraine, materjalide ning tööjõu kriisist. Sellest tulenevalt oleme oma krediidihinnagutes ehituse ja tööstuse valdkonna ettevõtetele konservatiivsemad.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	104 166	26
Nõuded ja ettemaksed	274 080	370 219
Kokku käibevarad	378 246	370 245
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	234 285	234 285
Nõuded ja ettemaksed	57 036	60 089
Immateriaalsed põhivarad	430 139	375 342
Kokku põhivarad	721 460	669 716
Kokku varad	1 099 706	1 039 961
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	43 575
Võlad ja ettemaksed	383 012	279 692
Kokku lühiajalised kohustised	383 012	323 267
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 400	2 400
Kokku pikaajalised kohustised	2 400	2 400
Kokku kohustised	385 412	325 667
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	143 231	143 231
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 063	571 063
Kokku omakapital	714 294	714 294
Kokku kohustised ja omakapital	1 099 706	1 039 961

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	476 609	326 532
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-115 884
Brutokasum (-kahjum)	476 609	210 648
Üldhalduskulud	-475 471	-210 792
Muud äritulud	0	267
Muud ärikulud	-5	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 133	123
Intressitulud	4 686	3 843
Intressikulud	-5 819	-3 966
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 133	123
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 103	18 958
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-125
Kokku korrigeerimised	45 103	18 833
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 808	22 513
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	103 260	-5 198
Kokku rahavood äritegevusest	123 688	36 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-99 900	-256 595
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	125
Antud laenud	-100 000	-100 000
Antud laenude tagasimaksed	225 000	25 000
Laekunud intressid	4 686	7 720
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 786	-323 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-43 575	43 575
Makstud intressid	-5 759	-3 907
Makstud dividendid	0	-238 215
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 334	-198 547
Kokku rahavood	104 140	-486 026
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26	486 052
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 140	-486 026
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 166	26

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	143 231	809 278	952 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
Väljakuulutatud dividendid	0	-238 215	-238 215
31.12.2020	143 231	571 063	714 294
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-234 285	-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 380 168	2 380 168
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	143 231	2 716 946	2 860 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
31.12.2021	143 231	571 063	714 294
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-234 285	-234 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		4 298 917	4 298 917
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	143 231	4 635 695	4 778 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2022

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO KAARES	Juhatuse liige	25.04.2022
ARGO REBANE	Juhatuse liige	25.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Mobility osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Baltic Mobility ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaadset kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

Krista Kuljus

Vandeauditori number 677

PKF Estonia Osahing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

25.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Mobility (registrikood: 11769040) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	25.04.2022
KRISTA KULJUS	Vandeaudiitor	25.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 756 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898 992
Kokku	4 655 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 655 452
Kokku	4 655 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	476609	100.00%	Jah

Sidevahendid

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