

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts G4S Baltics

registrikood: 10024993

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Vesipäi tn 2

postisihthumber: 12916

telefon: +372 6511700

faks: +372 6511701

e-posti aadress: g4s@ee.g4s.com

veebilehe aadress: <https://www.g4s.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	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
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 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 11 Eraldised	24
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 13 Müügitulu	25
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 16 Tööjõukulud	27
Lisa 17 Seotud osapooled	27
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

Tegevusaruanne

AS G4S Baltics on ülemaailmselt enam kui 90 riigis tegutseva, üle 800 000 töötajaga rahvusvahelise turvakontserni Allied Universal koosseisu kuuluv ettevõtte.

AS G4S Baltics on haldusettevõtte, kellele kuuluvad Eestis, Lätis ja Leedus asuvate turvateenuseid pakkuvate ettevõtete aktsiad.

31.12.2023 seisuga kuulus 100% AS-i G4S Baltics aktsiatest Suurbritannias registreeritud ettevõttele G4S International Holdings Ltd.

Konsolideerimisgruppi, mille kohta on koostatud käesolev aastaaruanne, kuuluvad AS G4S Baltics kui konsolideeriv üksus, AS G4S Grupp, AS G4S Eesti, AS Alarmtec, AS Radiocom, A/S G4S Latvia, SIA Securitas ja UAB G4S Lietuva.

2022. aastal toimus AS-i G4S Baltics omandi- ja juhtimisstruktuuris muutus, kui tütaretevõtja AS-i G4S Grupp kõik aktsiad liikusid tütaretevõtja AS-i G4S Eesti omandusse. Konsolideerimisgrupi tulemusi see muudatus ei mõjutanud.

Konsolideerimisgrupi ettevõtted pakuvad tehnilise- ja mehitatud valve teenuseid, turvaseadmete ja häiresüsteemide paigaldamist ja hooldust, tegelevad seadmete hulgimüügiga jne. Ettevõtete äritegevus on enamikul tegevusaladel ühtlaselt aastale jaotuv. Hooajaline on vaid AS-i G4S Eesti osutatav rannavalve teenus (juunist septembrini). Samuti kasvab mõnevõrra mehitatud valve teenuste maht suvekuudel, mil on erinevate suurürituste kõrghooaeg.

Ettevõtted plaanivad ka järgneval majandusaastal tegevust jätkata ja laiendada kõigil oma senistel tegevusaladel. 2024. aasta eesmärk on kasvatada käivet 1,1% võrra ja kasumit 6,3% võrra, mis plaanitakse saavutada efektiivsuse kasvatamisega ja marginaalide parema kontrolliga.

Konsolideerimisgrupi ettevõtted pööravad tähelepanu vastutustundlikule juhtimisele. Juhtkonnad vastutavad äritegevuse- ja tulemuste eest ning tegelevad pidevalt riskijuhtimisega. Ettevõtetel on olemas ärietika kodeks ja käitumispõhimõtted. Ettevõtted lähtuvad inimressursi juhtimisel, inimõiguste järgimisel ja korruptsioonivastases võitluses Allied Universals grupi reeglitest ning kõik töötajad on antud valdkondades koolitatud.

Ettevõtted tegelevad regulaarselt keskkonnamõjude hindamisega ja püüavad keskkonnamõjusid vähendada. Ettevõtted lähtuvad sotsiaalsete mõjude ja inimressursi juhtimisel, inimõiguste järgimisel ja korruptsioonivastases võitluses Allied Universals grupi reeglitest ning kõik töötajad on antud valdkondades koolitatud.

Konsolideerimisgrupi ettevõtted teadvustavad endale, et kliimamuutused on tõsine probleem ja soovivad alustada oma süsiniku jalajälje põhjalikuma mõõtmisega, et kaardistada enda suurimad keskkonnamõjukohad ja seejärel vähendada kahjulikku mõju. Euroopa Liit on seadnud eesmärgiks saavutada 2050. aastaks süsinikuneutraalsus ja konsolideerimisgrupi ettevõtetele on oluline anda sellesse oma panus, et vähendada juba lähiaastatel enda heitkoguseid.

Ettevõtted jätkasid mitme tarkvara uuendamist, s.h raamatupidamistarkvara uuendamist, et Baltikumi tasemel tööd efektiivsemaks muuta. Muid olulisi uurimis- või arendusprojekte poleli ei ole.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtete finantsriskid hallatud, kuna ettevõtted on vähendanud laenukohustisi ja väljastatud laenude mahtu, samuti ei ole tehtud investeeringuid teistesse aktsiatesse või võlakirjadesse. Valuutakursi risk on ettevõtetele minimaalne, kuna välisvaluutas tehingute arv on ebaoluline. Ettevõtete raha hoitakse erinevates pankades. Ettevõtetel on piisavalt likviidseid varasid kõigi oma kohustuste täitmiseks.

Ettevõtete krediidiriskid on maandatud põhjaliku krediidikontrolliga enne kliendiga lepingu sõlmimist. Võlgnikega tegeletakse kohe, kui nõude tähtaeg on möödunud. Laenu antakse ainult lühiajalise lepingu alusel ning ainult ettevõttele sobivas mahus ning tingimustel.

Ettevõtete 2023. aasta tulemusi mõjutas eelarvest suurem inflatsioon. Ettevõtted tegelevad igapäevaselt inflatsiooni mõju vähendavate võimaluste otsimisega.

Muid bilansipäevajärgseid sündmusi, mis võiksid omada olulist mõju järgmisele majandusaastale, ei ole esinenud.

Konsolideerimisgrupis ei ole kindlat dividendide poliitikat ja dividendide maksmine otsustatakse koos Allied Universals grupi vastutavate üksustega.

Ettevõttes ei ole töötajaid.

AS-i G4S Baltics juhatuse liikmed on Priit Sarapuu ja Mariliis Kiisma-Männiste ning nõukogu liikmed Lauri Veikko Saloranta, Alger Räpp ja Indrek Sarjas. Juhatuse ega nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Finantssuhtarvud (konsolideeritud):

	2023	2022
Müügitulu (milj. EUR)	115.1	107.2
Müügitulu kasv	8%	5%
Ärikasumi määr	3%	3%
Puhaskasum (milj. EUR)	5.0	3.0
Puhasrentaablus	4%	3%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4.9	5.6
Koguvarede tootlus (ROA)	4%	2%
Omakapitali tootlus (ROE)	5%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 369 993	31 657 813	2
Nõuded ja ettemaksed	80 256 046	83 056 092	3
Varud	4 311 960	3 560 624	4
Kokku käibevarad	118 937 999	118 274 529	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	711 915	1 338 177	3
Materiaalsed põhivarad	14 974 326	14 740 920	7
Immateriaalsed põhivarad	1 328 242	951 495	8
Kokku põhivarad	17 014 483	17 030 592	
Kokku varad	135 952 482	135 305 121	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 287 015	3 191 403	9
Võlad ja ettemaksed	19 580 088	16 082 989	10
Eraldised	1 389 926	1 717 381	11
Kokku lühiajalised kohustised	24 257 029	20 991 773	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 875 560	7 456 990	9
Võlad ja ettemaksed	146 053	19 388	10
Eraldised	30 000	73 344	11
Kokku pikaajalised kohustised	7 051 613	7 549 722	
Kokku kohustised	31 308 642	28 541 495	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	635 889	635 889	21
Kohustuslik reservkapital	76 653	76 653	21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 906 737	103 098 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024 561	2 953 041	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	104 643 840	106 763 626	
Kokku omakapital	104 643 840	106 763 626	
Kokku kohustised ja omakapital	135 952 482	135 305 121	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	115 148 811	107 026 881	13
Muud äritulud	456 852	480 650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 560 484	-19 587 491	14
Mitmesugused tegevuskulud	-9 815 119	-10 897 852	15
Tööjõukulud	-74 066 650	-67 556 997	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 979 466	-6 073 673	7, 8
Muud ärikulud	-217 565	-472 098	
Ärikasum (kahjum)	2 966 379	2 919 420	
Intressitulud	3 251 084	793 786	
Intressikulud	-391 945	-252 106	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 957	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 825 518	3 458 143	
Tulumaks	-800 957	-505 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024 561	2 953 042	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 024 561	2 953 042	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 966 379	2 919 420	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 979 466	6 073 673	7, 8
Muud korrigeerimised	-370 799	167 839	11
Kokku korrigeerimised	5 608 667	6 241 512	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 838 727	-873 275	3
Varude muutus	-2 567 123	-2 026 632	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 634 555	701 496	
Kokku rahavood äritegevusest	7 803 751	6 962 521	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 903 558	-2 042 135	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	576 275	61 080	7
Antud laenude tagasimaksed	5 377 514	7 965 136	17
Laekunud intressid	2 493 887	607 020	
Muud laekumised investeerimistegevusest	423 538	411 705	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 967 656	7 002 806	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 764 103	-4 465 820	
Makstud intressid	-391 946	-252 106	
Makstud dividendid	-7 168 449	-5 876 337	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-734 729	-358 479	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 957	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 059 227	-10 955 699	
Kokku rahavood	2 712 180	3 009 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 657 813	28 648 185	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 712 180	3 009 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 369 993	31 657 813	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	635 889	76 653	108 966 526	109 679 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 953 041	2 953 041
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-5 876 337	-5 876 337
Muud muutused omakapitalis	0	0	7 854	7 854
31.12.2022	635 889	76 653	106 051 084	106 763 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 024 561	5 024 561
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-7 168 449	-7 168 449
Muud muutused omakapitalis	0	0	24 102	24 102
31.12.2023	635 889	76 653	103 931 298	104 643 840

28.07.2022.a otsustas AS G4S Baltics kui AS-i G4S Eesti ainuaktsionär teha mitterahalise sissemakse AS-i G4S Eesti vabatahtlikku reservi summas 1 976 000 eurot. Sissemakse esemeks oli AS-ile G4S Baltics kuuluvad 40 000 AS-i G4S Grupp aktsiat, nimiväärtusega 0,7 eurot aktsia.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i G4S Baltics 2023. aasta raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS G4S Baltics kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Konsolideeritud aruannetes on rida-realt konsolideeritud kõik kontserni valitseva mõju all olevad tütarettevõtted, v.a SIA Securitas (Läti) ja AS Radiocom (Eesti), kuna tegemist on väheoluliste likvideerimisel olevate ettevõtetega. AS G4S Baltics omab 100% osalust oma tütarettevõtetes AS G4S Eesti, AS Alarmtec, UAB G4S Lithuania ja SIA Securitas ning 85% osalust AS-is Radiocom. AS G4S Grupp ja AS G4S Latvia aktsiad kuuluvad AS-le G4S Eesti.

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis.

Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Enne konsolideerimist on tehtud AS-i G4S Latvia ja UAB G4S Lithuania aruannetes korrektuurid (rendiarvestus viidud vastavaks IFRS16 arvestuspõhimõtetele), et kõigi tütarettevõtete aruanded oleksid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades on avaldatud konsolideeriva üksuse ehk AS-i G4S Baltics eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarade alla kuuluvad raha, nõuded ostjate vastu ja laenuõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on nende eest saadava tasu õiglane väärtus. Edasi kajastatakse nõudeid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Konsolideerimisgrupi Eesti ettevõtete arvelduskontod AS-s Swedbank ja kõigi ettevõtete arvelduskontod Bank Mendes Gans N.V.-s kuuluvad kontsernikontode koosseisu. Kontsernikontode koosseisus osalemise eest laekunud ja makstud intressid on kajastatud rahavoogude aruande vastavatel kirjetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga vahetuskursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga

vahetuskursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulusid ja kulusid kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtteid loetakse kontrolli all olevateks, kui emaettevõtte omanduses on üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (tütarettevõtte soetamist ühise kontrolli all olevalt ettevõttelt kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Osalust omandatud tütarettevõtete varades ja kohustustes kajastatakse bilansis netosummana kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“. Vahet ostuhinna ja tütarettevõtte bilansilise väärtuse vahel kajastatakse bilansis omakapitalis ridadel "Jaotamata kasum/kahjum".

Alates soetuskuupäevast kajastatakse tütarettevõtteid konsolideerimata finantsaruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul, kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist.

Juhul kui kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti aruannetes kasutatavad arvestuspõhimõtted erinevad investeerija aruannetes kasutatavatest arvestuspõhimõtetest, tehakse enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist investeeringuobjekti aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla investeerija arvestuspõhimõtetega.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arvete väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskuludena. 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 (makse hilinemine üle 180 päeva maksetähtajast). Olulisi nõudeid hinnatakse individuaalselt.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas, mida korrigeeritakse lähtudes olemasolevatest tingimustest.

Grupi raamatupidamise sise-eeskirjade järgi hinnatakse 100% alla nõuded, mille maksetähtajast on möödunud 180 päeva.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse üle ühe-aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 512 eurot (v.a varad kasutamissoiguse esemeks olevate varade klassist, mille puhul rakendatakse IFRS 16 arvestuspõhimõtteid). Rendile antud ja vastava lepinguga seotud valveseadmed loetakse põhivaraks sõltumata seadmekomplekti maksumusest ning amortiseeritakse üldjuhul 3 aasta jooksul või lähtudes rendilepingu kehtivusest.

Grupiüleselt kehtivate arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse muu materiaalse põhivara all turvatöötajate vormiriideid kasuliku elueaga 2 aastat.

Väheolulise maksumusega, alla 512 euro (v.a. lepingupõhiselt rendile antud valveseadmed), inventar on kantud kuludesse ning nende kohta

peetakse bilansivälisest analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Kapitaliseeritud rendivara rekonstrueerimiskulude kulumimäär ei tohi ületada rendilepingu kestvust.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 512

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-10
Hooned	2-10
Ehitised	2-10
Muu materiaalne põhivara	2-20
Rendile antud seadmed	vastab rendilepingu pikkusele
Firmaväärtus	10
Muu immateriaalne põhivara	2-8
Vara kasutusõigus (rendilepingu alusvara)	vastab rendilepingu pikkusele

Rendid

Ettevõtte kajastab rendilepinguid kooskõlas RTJ 9 ja IFRS 16 "Rendid" kirjeldatud põhimõtetega.

Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte kui rendileandja rendib oma seadmeid ja ruume kasutusrendi või kapitalirendi tingimustel.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastab ettevõtte bilansis tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Renditulu kajastub kasumiaruandes lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused kajastatakse varana ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Väljarenditavat vara amortiseeritakse üldjuhul 3 aasta jooksul või lähtudes rendilepingu kehtivusest.

Kapitalirendi alusel kajastab ettevõtte väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kapitalirendinõue ehk kapitalirenti tehtud netoinvesteering võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtuse ja renditava vara rendiperioodi lõpu tõenäolise lõppväärtuse nüüdisväärtuse summaga. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte kui rentnik rendib seadmeid, ruume ja sõidukeid ning kajastab rendilepinguid nagu järgnevalt kirjeldatud.

Rendilepingud

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Ettevõtte muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane arvelevõtmine

Rentnik kajastab kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga.

Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga.

Kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

1. rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
2. kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid;
3. kõiki rentniku esmaseid otsekulutusi;
4. rentniku hinnangulisi kulutusi, mis tekivad seoses alusvara lammutamise ja teisaldamisega, selle asukoha taastamisega või alusvara seisundi taastamisega vastavalt rendi tingimustele.

Kasutamissoiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes eraldi kirjel.

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdisväärtuses.

Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamissoiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rendiperioodi alguse seisuga sisaldavad rendikohustise mõõtmisel arvesse võetavad rendimaksed järgmisi alusvara rendiperioodil kasutamise õiguse eest tehtavaid makseid, mida ei ole rendiperioodi alguseks tasutud:

- a) fikseeritud maksed, millest on lahutatud saadaolevad rendistiimulid;
- b) muutuvad rendimaksed, mis sõltuvad indeksist või määrast ja mille esmaseks mõõtmiseks kasutatakse rendiperioodi alguses kehtivat indeksit või määra. Muutuvad rendimaksed, mis sõltuvad indeksist või määrast, võivad olla näiteks tarbijahinna indeksiga seotud maksed, intressi viitemääraga (nt LIBOR) seotud maksed või turu rendimäärade järgi muutuvad maksed. Ettevõtte osades rendilepingutes on sees muutuvad rendimaksed;
- c) summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantiide alusel;
- d) ostuõiguse realiseerimise hind juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta realiseerib õigust, ja
- e) rendilepingu lõpetamisel tasumisele kuuluvad trahvid juhul, kui rendiperioodi kindlaksmääramisel eeldatakse, et rentnik kasutab rendilepingu lõpetamise õigust.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandiõigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- a) suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- b) vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- c) hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi ja muutuvad rendimaksed,

mis ei sisaldu rendikohustise hinnangus selle perioodi kohta, millal leiab aset nimetatud makseid tingiv sündmus või tingimus.

Kui muutuvad rendimaksed, võib olla vajadus rendikohustis ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutamisoiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutamisoiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järelejääva summa kasumiaruandes.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed muudetud diskontomääraga juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- a) muudetakse rendiperioodi. Rentnik teeb muudetud rendimaksed kindlaks muudetud rendiperioodi põhjal; või
- b) muutub alusvara ostuõiguse hinnang. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid ostuõiguse alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- a) muutuvad summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantii alusel. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid jääkväärtuse garantii alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.
- b) tulevased rendimaksed muutuvad seoses nende maksete kindlaksmääramiseks kasutatava indeksi või määra muutumisega (sh näiteks turu rendimäärade muutumisele vastav muutus pärast turu rendihindade analüüsi). Rentnik hindab rendikohustise ümber vastavalt kõnealustele muudetud rendimaksetele üksnes juhul, kui toimub muutus rahavoogudes (st jõustub rendimaksete korrigeerimine).

Rentnik teeb järelejäänud rendiperioodi muudetud rendimaksed kindlaks muudetud lepinguliste maksete põhjal. Selleks kasutab rentnik muutmata diskontomäära, välja arvatud juhul, kui rendimaksete muutus on tingitud muutuvate intressimäärade muutusest.

Rentnik kajastab rendilepingu muudatust eraldi rendina juhul, kui

- a) muudatusega suurendatakse rendi ulatust, lisades sellele ühe või enama alusvara kasutamisoiguse, ja
- b) rendi hind suureneb tasu võrra, mis vastab ulatuse suurenemise eraldiseisvale hinnale, mida on korrigeeritud vastavalt konkreetse lepingu asjaoludele.

Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid lühiajaliste rendilepingute ja selliste rendilepingute suhtes, mille alusvara väärtus on alla 2 800 euro. Lühiajaliste rendilepingutega ja selliste rendilepingutega, mille alusvara väärtus on väike, seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes. Lühiajalised rendilepingud on lepingud, mille rendiperiood on kuni 12 kuud või lühem.

Finantskohustised

Ettevõtte finantskohustised on laenuid, kohustised hankijate ees ja arvelduskrediidiga seotud kohustised panga ees. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on nende eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste finantskohustiste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte 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 ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Ettevõtte põhilised tululiigid on müügitulud, muud äritulud ja finantstulud.

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja müüdud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks. Müügituludeks on tulud teenuste (mehitatud- ja tehniline valve, seadmete paigaldus ja rent) ja kaupade müügist ning oma tarbeks

valmistatud põhivara.

Müügitulu kauba müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste (põhiliselt seadmete paigaldus) müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, kajastatakse tulu ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kohustusena bilansireal "Tulevaste perioodide tulu" kajastatakse ostjatelt laekunud ettemakseid tulevaste perioodide valve- ja hooldusteenuste eest.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtte tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtte tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised.

Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab 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.a esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi.

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

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

Läti ja Leedu ettevõtte arvestavad ja kajastavad tulumaksukulu ning -kohustisi vastavalt kohalikele tulumaksuregulatsioonidele.

Lätis on ettevõtte tulumaksumäär 20%. Tulumaksust on vabastatud ettevõtte reinvesteeringud kasum. Dividendide tulumaksumäärana kohaldatakse vastavalt toptelmaksustamise lepingutele kas 0%, 10% või 20%.

Leedus on ettevõtete tavaline tulumaksumäär 15%, maksustatakse teenitud kasum. Dividendide tulumaksumäärana kohaldatakse vastavalt toptelmaksustamise lepingutele kas 0% või 15%.

Tulumaksu kulu konsolideeritud kasumiaruandes jagunes tütarettevõtete vahel 2023.a järgmiselt: AS G4S Latvia 221 077 eurot (2022.a 6 127 eurot), UAB G4S Lithuania 69 640 eurot (2022.a 86 183 eurot) ja Eesti tütarettevõtte 510 240 eurot (2022.a 412 791 eurot).

Seotud osapooled

Seotud osapooletseks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud kontserniga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on kontserni või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju kontserni üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

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

- (a) ettevõtte ja kontsern on ühise kontrolli all;
- (b) ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja kontsern on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab kontserni üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on kontserni kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle kontserni juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju kontserni üle.

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

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aruande lisas.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute (kulueraldiste moodustamine) mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3 488 965	7 140 359
Arvelduskontod kontsernikontode koosseisus	30 879 235	24 515 581
Sularaha kassas	1 793	1 873
Kokku raha	34 369 993	31 657 813

Kontsernikonto alla kuulusid Eestis asuvate tütarettevõtete arvelduskontod AS-s Swedbank Eesti ja kõigi tütarettevõtete arvelduskontod Bank Mendes Gans N.V.-s.

Swedbankis asuva kontsernikonto positiivne intressimäär oli 2023.a vahemikus 0,67-2,84% (2022.a 0,08-0,12%) ja negatiivne intressimäär 2023.a 3,58-5,38% (2022.a 0,90-1,53%).

Bank Mendes Gans N.V.-s asuva kontsernikonto intressimäär oli 2023.a vahemikus 1,4-3,4% (2022.a 0,0-1,4%). Vt ka lisa 17.

Arvelduskontod Bank Mendes Gans N.V.-s seisuga 31.12.2023 summas 29 769 634 eurot (31.12.2022 summas 22 879 322 eurot) olid panditud esimese järjekoha pandiõigusega pangale, tagamaks panga praeguseid ja tulevasi nõudeid kõigi kontsernikontos osalevate kontoomanike vastu. Selle tingimusliku kohustise realiseerumine on väga vähe tõenäoline, kuna kõik grupi komponendid, kes kontsernikontot kasutavad, on kasumlikud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 013 713	11 013 713	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 515 085	11 515 085	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-501 372	-501 372	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199 126	199 126	0	5
Muud nõuded	765 978	710 353	55 625	
Viitlaekumised	765 978	710 353	55 625	
Ettemaksed	866 514	656 045	210 469	
Tulevaste perioodide kulud	866 084	655 615	210 469	
Muud makstud ettemaksed	430	430	0	
Seotud osapooltelt laekumata arved	232 197	232 197	0	17
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	137 434	137 434	0	17
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	65 845 573	65 845 573	0	17
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	929 293	929 293	0	17
Kapitalirendinõuded	978 133	532 312	445 821	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 967 961	80 256 046	711 915	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 722 815	9 722 815	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 095 654	10 095 654	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-372 839	-372 839	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 998	31 998	0	5
Muud nõuded	556 807	514 135	42 672	
Viitlaekumised	556 807	514 135	42 672	
Ettemaksed	1 478 991	1 090 603	388 388	
Tulevaste perioodide kulud	1 439 462	1 051 074	388 388	
Muud makstud ettemaksed	39 529	39 529	0	
Seotud osapooltelt laekumata arved	377 483	377 483	0	17
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	82 929	82 929	0	17
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	70 741 575	70 741 575	0	17
Kapitalirendinõuded	1 401 671	494 554	907 117	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 394 269	83 056 092	1 338 177	

Real Laenunõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud laenuõuet kontserniettevõttele G4S Finance Limited. Laenu alusvaluuta on euro. Laenu aastane intressimäär nii 2023.a kui 2022.a oli 1,5% + 3 kuu Euribor. Ettevõttele G4S Finance Limited 31.12.2023 seisuga väljastatud laenu tagastamise tähtaeg on 15.12.2024.

Kontserniettevõttele G4S Finance Limited antud laenuga seonduv intressinõue seisuga 31.12.2023 summas 137 434 eurot (31.12.2022 82 929 eurot) kajastub real Intressinõuded. 2022. ja 2023. aastal maksis laenusaja AS-ile G4S Eesti välja osa eelmistel perioodidel kapitaliseeritud intressidest.

Ridadel Muud nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud saadud litsentsitasuga seotud kreditarved seotud osapoolelt.

Infot tehingute kohta seotud osapooltega vt lisas 17.

Real Tulevaste perioodide kulud on bilansipäeva seisuga periodiseerimata kindlustuse, teenuste, tarkvaralitsentside jms kulud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 258 476	3 327 498
Tooraine ja materjal	3 676 488	3 664 448
Seisva kauba allahindlus	-418 012	-336 950
Lõpetamata toodang	109 483	71 882
Materjalid töös	109 483	71 882
Ettemaksed varude eest	944 001	161 244
Kokku varud	4 311 960	3 560 624

Seisva kauba allahindluse kasv on tingitud kaupade aeglasemast liikumisest.

2023. aastal suurendati seisva kauba allahindlust 71 036 euro (2022.a 63 311 euro) võrra, vt lisa 14.

Ettemaksete kasv varude eest seisuga 31.12.2023 oli tingitud pooleliolevast suuremahulisest paigaldusprojektist Riia lennujaamas. Ettemaks realiseerus 2024. aastal.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	101 714	4 351	0	13 559
Käibemaks	63 525	1 702 645	0	1 544 908
Üksikisiku tulumaks	0	1 233 351	0	1 027 712
Erisoodustuse tulumaks	0	13 498	0	14 829
Sotsiaalmaks	0	2 459 672	0	2 193 869
Kohustuslik kogumispension	0	55 488	0	50 918
Töötuskindlustusmaksed	0	125 642	0	110 612
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 138	0	6 384
Ettemaksukonto jääk	33 887		31 998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199 126	5 600 785	31 998	4 962 791

Vt lisa 3 ja 10.

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10030203	AS G4S Grupp	Eesti	Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	100	100
10022095	AS G4S Eesti	Eesti	Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	100	100
10165794	AS Alarmtec	Eesti	Telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	100	100
10030249	AS Radiocom	Eesti	Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	85	85
40103058465	AS G4S Latvia	Läti	Turvateenused	100	100
40003297595	SIA Securitas	Läti	Turvateenused	100	100
122887029	UAB G4S Lietuva	Leedu	Turvateenused	100	100

Kõik AS G4S Latvia ja AS G4S Grupp aktsiad kuuluvad AS-ile G4S Eesti.

Lähtudes olulisuse printsiibist ei ole tütaretevõtjaid SIA Securitas ja AS Radiocom konsolideeritud käesolevasse aruandesse rida realt, vaid kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud ettevõtetes puudub majandustegevus ning ettevõtted on likvideerimisel.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	324 844	140 804	795 199	14 117 929	15 053 932	23 667 961	129	39 046 866
Akumuleeritud kulum	-158 012	-93 468	-572 569	-9 519 331	-10 185 368	-13 962 566	0	-24 305 946
Jääkmaksumus	166 832	47 336	222 630	4 598 598	4 868 564	9 705 395	129	14 740 920
Ostud ja parendused	25 308	77 198	151 821	2 765 914	2 994 933	3 319 266	0	6 339 507
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	25 308						0	25 308
Muud ostud ja parendused		77 198	151 821	2 765 914	2 994 933	3 319 266	0	6 314 199
Amortisatsioonikulu	-27 737	-16 999	-94 342	-2 268 827	-2 380 168	-3 223 405	0	-5 631 310
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 427	-24 373	-25 800	0	0	-25 800
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-18 532	-9	-321 897	-340 438	-42 159	0	-382 597
Ümberliigitamised	0	0	0	129	129	0	-129	0
Muud muutused	1	0	2	-1	1	-66 396	0	-66 394
31.12.2023								
Soetusmaksumus	350 153	178 821	912 614	15 240 480	16 331 915	24 826 455	0	41 508 523
Akumuleeritud kulum	-185 749	-89 818	-633 939	-10 490 937	-11 214 694	-15 133 754	0	-26 534 197
Jääkmaksumus	164 404	89 003	278 675	4 749 543	5 117 221	9 692 701	0	14 974 326

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	576 275
Muud masinad ja seadmed	576 275
Kokku	576 275

Veerus "Muud põhivarad" on kajastatud kasutusõiguse alusel renditud varasid (ruumid, seadmed ja sõidukid), vt ka lisa nr 9 Kapitalirent.

Suurima osa materiaalse põhivara soetustest (kajastatud real "Muud ostud ja parendused") moodustasid rendile antavad valveseadmed ja kasutusõiguse alusel renditud varad.

Muude muutuste real on kajastatud kasutusõiguse korras renditavate varade mahakandmine, mis on seotud kohustise vähendamisega.

Read Ostud ja parendused lisades Materiaalsed põhivarad ja Immateriaalsed põhivarad sisaldavad:

1) Varade soetusi renditingimustel summas 3 319 266 eurot (2022.a 6 893 799 eurot), mis kajastub rahavoogude aruandes kui kapitalirendi põhiosa tagasimaksed vastavalt tegelikult teostatud maksetele.

2) Sisemist varude reklassifitseerimist materiaalseks põhivaraks summas 1 815 787 eurot (2022.a 2 043 797 eurot), mis on kajastatud rahavoogude aruandes varude korrigeerimisena.

4) Rahalisi materiaalse ja immateriaalse põhivara oste summas 1 903 558 eurot (2022.a 2 042 135 eurot).

Eelnevast tulenevalt ei ole ridade Ostud ja parendused summad lisades Materiaalsed põhivarad ja Immateriaalsed põhivarad võrdsed summadega rahavoogude aruandes real Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel.

2022. aastal müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas olid 61 080 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 349 472	4 070 218	771 975	127 233	9 318 898
Akumuleeritud kulum	-4 349 472	-3 260 993	-756 938	0	-8 367 403
Jääkmaksumus	0	809 225	15 037	127 233	951 495
Ostud ja parendused	0	291 390	0	407 714	699 104
Amortisatsioonikulu	0	-312 209	-10 013	0	-322 222
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-136	0	0	-136
Ümberliigitamised	0	86 212	0	-86 212	0
Muud muutused	0	0	0	1	1
31.12.2023					
Soetusmaksumus	638 903	4 374 463	771 975	448 736	6 234 077
Akumuleeritud kulum	-638 903	-3 499 981	-766 951	0	-4 905 835
Jääkmaksumus	0	874 482	5 024	448 736	1 328 242

2023.a jätkati 2022.a alustatud investeeringuga raamatupidamisprogrammi soetusse.

Tarkvara võetakse etappide kaupa arvele 2024.-2025. aastal.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi nõuded (ruumide rendilepingud)	390 837	390 837	0		3,79%	euro	2024	
Kapitalirendi nõuded (seadmete rendilepingud)	587 296	141 475	445 821		3,50%	euro	2027	
Kapitalirendinõuded kokku	978 133	532 312	445 821					3

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi nõuded (ruumide rendilepingud)	767 176	376 339	390 837		3,79%	euro	2024	
Kapitalirendi nõuded (seadmete rendilepingud)	634 495	118 215	516 280		3,50%	euro	2027	
Kapitalirendinõuded kokku	1 401 671	494 554	907 117					3

2023. a laekunud maksed (diskonteeritult) kapitalirendilepingutest summas 423 538 eurot (2022.a 411 705 eurot) on kajastatud rahavoogude aruandes real Muud laekumised investeerimistegevusest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Vara kasutamisoigus (ruumide rendilepingud)	6 262 493	1 747 065	2 528 002	1 987 426	0.18%-8.12%	euro	2024 - 2032	
Vara kasutamisoigus (sõidukite ja seadmete rendilepingud)	3 900 082	1 539 950	2 360 132	0	1.00%-6.63%	euro	2024 - 2028	
Kapitalirendikohustised kokku	10 162 575	3 287 015	4 888 134	1 987 426				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Vara kasutamisoigus (ruumide rendilepingud)	7 354 930	1 747 095	3 174 486	2 433 349	0.81%-8.12%	euro	2023 - 2032	
Vara kasutamisoigus (sõidukite ja seadmete rendilepingud)	3 293 463	1 444 308	1 849 155	0	0.70%-4.46%	euro	2023 - 2027	
Kapitalirendikohustised kokku	10 648 393	3 191 403	5 023 641	2 433 349				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Muud materiaalsed põhivarad	9 692 701	9 705 395
Kokku	9 692 701	9 705 395

Sõidukite ja seadmete rendilepinguid (ettevõtte kui rentnik) saab ennetähtaegselt lõpetada poolte kokkuleppel.

Rendilepingute intressimäärad ja lõpptähtajad on lepingupõhised, vahemikud on ära toodud tabelis.

Kasutusõiguse alusel renditavate varade bilansiline jääkmaksumus vt lisa 7.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 003 296	5 003 296	0	
Võlad töövõtjatele	7 354 084	7 354 084	0	
Võlad seotud osapooltele	49 718	49 718	0	17
Maksuvõlad	5 600 785	5 600 785	0	5
Muud võlad	215 978	212 660	3 318	
Muud viitvõlad	215 978	212 660	3 318	
Saadud ettemaksed	1 482 767	1 359 545	123 222	
Tulevaste perioodide tulud	426 086	302 864	123 222	
Muud saadud ettemaksed	1 056 681	1 056 681	0	
Tagatisrahad	19 513	0	19 513	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 726 141	19 580 088	146 053	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 284 249	3 284 249	0	
Võlad töövõtjatele	6 883 699	6 883 699	0	
Võlad seotud osapooltele	26 931	26 931	0	17
Maksuvõlad	4 962 791	4 962 791	0	5
Muud võlad	210 876	210 876	0	
Muud viitvõlad	210 876	210 876	0	
Saadud ettemaksed	714 443	714 443	0	
Tulevaste perioodide tulud	172 947	172 947	0	
Muud saadud ettemaksed	541 496	541 496	0	
Tagatisrahad	19 388	0	19 388	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 102 377	16 082 989	19 388	

Rida Võlad töövõtjatele koosnes 31.12.2023:

Väljamaksmata palk	3 573 803 eurot
Puhkustasude reserv	3 408 668 eurot
Muu töötasureserv	358 463 eurot
Muu võlg töövõtjatele	13 150 eurot

Rida Võlad töövõtjatele koosnes 31.12.2022:

Väljamaksmata palk	3 396 104 eurot
Puhkustasude reserv	3 188 313 eurot
Muu töötasureserv	286 000 eurot
Muu võlg töövõtjatele	13 282 euro

Saadud ettemaksete kasv seisuga 31.12.2023 oli tingitud pooleliolevast suuremahulisest paigaldusprojektist Tallinna lennujaamas.

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Eraldised juhatuse liikmetele lahkumishüvitiste maksmiseks	379 523	0	0	379 523
Eraldised lepinguliste kohustuste katteks	144 500	11 500	-82 000	74 000
Juhatuse aastaboonuste eraldised	709 524	512 007	-711 531	510 000
Restruktuureerimiseraldis	240 554	-34 170	-160 186	46 198
Töötajate pensionimaksete reserv	316 624	93 581	0	410 205
Kokku eraldised	1 790 725	582 918	-953 717	1 419 926
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 717 381	626 262	-953 717	1 389 926
Muud eraldised	1 717 381	626 262	-953 717	1 389 926
Pikaajalised	73 344	-43 344	0	30 000
Muud eraldised	73 344	-43 344	0	30 000

Rida Eraldised lepinguliste kohustuste katteks hõlmab ruumide remondi- ja taastamiskohustuste eraldisi ning valvesüsteemide hooldus- ja garantiiremondi kohustuste eraldisi.

Restruktuureerimiseraldis on loodud sularahateenuste ärisegmendi eraldumisega seotud kulude katteks, s.h uutesse väiksematesse rendiruumidesse kolimise kulude katteks.

Töötajate pensionimaksete reservi real kajastub UAB G4S Lithuania töötajatele loodud pensionieraldis, kooskõlas Leedu kehtiva seadusandlusega.

Hinnangud nimetatud eraldiste summade kohta on tehtud individuaalselt lähtudes objektidest. Kõigi eraldiste summad vastavad eeldatavalt nende realiseerumise summale.

Eraldiste saldode muutus 2023.a summas -370 799 eurot (2022. a 167 839 eurot) kajastub rahavoogude aruandes real Muud korrigeerimised.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	81 471 000	84 841 000
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 349 003	21 082 329
Garantiiperioodi aegsete kohustuste täitmise garantiid	2 111 295	127 755
Kokku tingimuslikud kohustised	103 931 298	106 051 084

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et tingimuslike kohustiste summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta viimase kuupäeva seisuga.

Kõik garantiid on regressiõigusega, kuid nende realiseerumine on vähetõenäoline.

Klientidele müüdud seadmetele annavad konsolideerimisgrupi ettevõtted lepingu sõlmimisel garantii. Neid garantiisid ei ole kajastatud tingimuslike kohustistena, kuna ettevõtte saavad seadmete tarnijatelt nõuda katkiste seadmete parandamist või asendamist.

Arvelduskontod Bank Mendes Gans N.V.-s seisuga 31.12.2023 summas 29 769 634 eurot (31.12.2022 summas 22 879 322 eurot) on panditud esimese järjekoha pandiõigusega pangale, tagamaks panga praeguseid ja tulevaseid nõudeid kõigi kontsernikontos osalevate kontoomanike vastu. Selle tingimusliku kohustise realiseerumine on väga vähe tõenäoline, kuna kõik grupi komponendid, kes kontsernikontot kasutavad, on kasumlikud.

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	114 342 059	105 868 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 342 059	105 868 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	806 752	1 157 942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	806 752	1 157 942
Kokku müügitulu	115 148 811	107 026 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehitatud valve	50 669 789	48 165 914
Seadmete müük, paigaldus, hooldus	36 201 078	31 101 666
Tehniline valve	26 570 016	25 021 714
Muud tulud	1 707 928	2 737 587
Kokku müügitulu	115 148 811	107 026 881

Rida muud tulud sisaldab patrullteenuse, rannavalve, IT-, konsultatsiooni- ja muude teenuste tulusid.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	17 087 859	15 065 348	
Alltöövõtutööd	2 401 268	2 227 678	
Üür ja rent	204 694	239 098	
Tarkvara litsentsid ja hooldus	961 607	847 052	
Serveri- ja pilveteenused	580 315	567 320	
Kulu seisva kauba allahindlusest	71 036	63 311	4
Muud	1 253 705	577 684	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 560 484	19 587 491	

Alates 01.01.2022 kajastavad konsolideerimisgrupi ettevõtted vormiriideid põhivarana ja amortiseerivad neid igakuiste kogumitena 2 aasta jooksul. Muudatus arvestuspõhimõtetes tehti, et kuluarvestus vastaks grupi põhimõtetele. Võrdlusperioodi arvnäitajaid ei ole muudetud tagasiulatuvalt, kuna muudatuse mõju on ebaoluline.

Kirje Muud sisaldab kulusid seadmete ja riistvara remondile ning hooldusele, IT-teenustele ja muudele teenustele.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	332 583	59 751
Energia	212 620	642 047
Elektrienergia	212 620	642 047
Mitmesugused bürookulud	179 840	189 278
Koolituskulud	426 436	294 274
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 014	11 960
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	212 778	119 375
Reklaamikulu	573 733	652 690
Autokulud, v.a autode rendikulud	3 493 095	3 575 035
Vastutus- ja tegevuskindlustuse maksed	135 617	105 602
Sideteenused	1 299 034	1 260 542
Töötervishoid	82 784	71 645
Muud	2 849 585	3 915 653
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 815 119	10 897 852

Kirje Muud sisaldab litsentsitasude- ja muid kulusid.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	59 237 080	54 528 449
Sotsiaalmaksud	13 977 248	12 710 784
Töötasueraldiste kulu	630 600	34 839
Töövõimetushüvitis	221 722	282 925
Kokku tööjõukulud	74 066 650	67 556 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3 670	3 917
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3 728	3 971
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	45	48
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Kuigi 2023. aastal keskmine töötajate arv on langenud võrreldes 2022. aastaga, on inflatsiooni survele tööjõukulud kasvanud.

Töötasueraldiste kulu kasv on tingitud suuremate boonusreservide moodustamisest.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	G4S International Holdings Limited
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Allied Universal
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 144 397	71 193 622	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	8 365	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 144 497	71 201 987	3
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	49 718	25 649	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 282	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 718	26 931	10

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	78 642 032	64 679	7 965 136	70 741 575	708 614	
Kokku antud laenud	78 642 032	64 679	7 965 136	70 741 575	708 614	3

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 741 575	481 512	5 377 514	65 845 573	2 525 995	
Kokku antud laenud	70 741 575	481 512	5 377 514	65 845 573	2 525 995	3

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400	565 240	9 560	405 796
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 303	0	25 870
Kokku müüdnud	400	570 543	9 560	431 666

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	93 937	750 772	0	2 216 903
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	156 248	0	124 525
Kokku ostetud	93 937	907 020	0	2 341 428

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 723 194	1 924 224
Muutused juhatuse liikmete lahkumishüvitiste potentsiaalse kohustuse eraldises	0	7 911

Lühiajaliste nõuete rea Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad summad sisaldavad laenuunõuet G4S Finance Ltd vastu (31.12.2023 summas 65 845 573 eurot ja 31.12.2022 summas 70 741 575 eurot) ning sama laenu intressinõuet (31.12.2023 137 434 eurot ja 31.12.2022 summas 82 929 eurot).

Ettevõtjale G4S Finance Ltd antud laenult arvestatud intressid, mis varasemalt olid konverteeritud laenu põhiosaks, kajastati 2023. aastal intressinõuetes ning maksti laenusaja poolt välja brutosummas 1 989 928 eurot (netosummas 1 790 935 eurot). 2022. aastal maksti laenult

arvestatud intresse välja brutosummas 594 293 eurot (netosummas 534 864 eurot).

2023. aastal maksis AS G4S Baltics oma ainuaktsionärile G4S International Holdings Ltd dividende summas 7 168 449 eurot (2022.a 5 876 337 eurot). Tulumaksukulu konsolideeritult oli 2023. aastal summas 800 957 eurot (2022.a 505 101 eurot) ning on kajastatud kasumiaruandes.

Ettevõtte arvelduskontod AS-s Swedbank ja Bank Mendes Gans N.V.-s kuuluvad kontsernikontode koosseisu. Lisainformatsioon nimetatud arvelduskontode jäägi kohta on toodud lisas 2 Raha ja lisas 12 Tingimuslikud kohustised ja varad.

Seotud osapoolte käest ostetud teenuste summast moodustavad suurema osa litsentsitasud. Ostetud teenuste summa oli 2023. aastal väiksem, kuna litsentsitasud vähenesid.

Juhatuse liikmete lahkumishüvitise eraldis, mis moodustati ja mille kulu kajastati varasematel perioodidel, on ära toodud lisas 11 Eraldised.

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 694 286	7 119 793
Nõuded ja ettemaksed	22 111	9 978
Kokku käibevarad	3 716 397	7 129 771
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	101 518 594	100 291 037
Kokku põhivarad	101 518 594	100 291 037
Kokku varad	105 234 991	107 420 808
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 479	14 834
Kokku lühiajalised kohustised	18 479	14 834
Kokku kohustised	18 479	14 834
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	635 889	635 889
Kohustuslik reservkapital	76 653	76 653
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 524 982	103 668 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 978 988	3 024 643
Kokku omakapital	105 216 512	107 405 974
Kokku kohustised ja omakapital	105 234 991	107 420 808

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	20 411	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 498	-33 421
Mitmesugused tegevuskulud	-25 906	-14 569
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-6 781
Muud ärikulud	-11	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-61 004	-54 771
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	4 896 006	3 073 171
Intressitulud	167 755	9 274
Intressikulud	-23 769	-1 759
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 272
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 978 988	3 024 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 978 988	3 024 643

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-61 004	-54 771
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	6 781
Muud korrigeerimised	0	623
Kokku korrigeerimised	0	7 404
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 133	-9 444
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 645	-1 132
Kokku rahavood äritegevusest	-69 492	-57 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	167 754	9 274
Laekunud dividendid	3 668 449	2 876 337
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 836 203	2 885 611
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-23 769	-1 895
Makstud dividendid	-7 168 449	-5 876 337
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 272
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 192 218	-5 879 504
Kokku rahavood	-3 425 507	-3 051 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 119 793	10 171 629
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 425 507	-3 051 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 694 286	7 119 793

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	635 889	76 653	109 545 125	110 257 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 024 643	3 024 643
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-5 876 337	-5 876 337
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2022	635 889	76 653	106 693 432	107 405 974
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-100 291 037
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				100 291 037
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				107 405 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 978 988	4 978 988
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-7 168 449	-7 168 449
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2023	635 889	76 653	104 503 970	105 216 512
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-101 518 594
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				101 518 594
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				105 216 512

28.07.2022.a tegi AS G4S Baltics kui AS-i G4S Eesti ainuaktsionärina mitterahalise sissemakse AS-i G4S Eesti vabatahtlikku reservi summas 1 976 000 eurot. Sissemakse esemeks oli AS-ile G4S Baltics kuuluvad 40 000 AS-i G4S Grupp aktsiat, nimiväärtusega 0,7 eurot aktsia.

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital ei võrdu konsolideeritud omakapitaliga, kuna viimasest on elimineeritud konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete (s.o investeeringuobjektide) omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid/kahjumid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

Aktsiaselts G4S Baltics (registrikood: 10024993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARILIIS KIISMA-MÄNNISTE	Juhatuse liige	09.07.2024
PRIIT SARAPUU	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS G4S Baltics aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS G4S Baltics ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 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 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 lahkneb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Jelena Girlin

Vandeaudiitor nr 708
Aktsiaselts Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Tornimäe 5
10145 Tallinn

9.juuli 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts G4S Baltics (registrikood: 10024993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA GIRLIN	Vandeaudiitor	09.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 906 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024 561
Kokku	103 931 298

Aktsionär teeb otsuse kasumi jaotamise kohta pärast aastaaruande esitamist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	20411	100.00%	Jah