



**KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA VAHEARUANNE 2019. AASTA I POOLAASTA
KOHTA**

(parandatud aruanne)



ÜLDINFO

Magnetic MRO AS on sertifitseeritud kommertslennumarkide täisteenust pakkuva hooldusettevõtte, omades rohkem kui kahe kümnendi jagu kogemusi terves maailmas. Ettevõtet on tunnustatud innovatiivsete lähenemiste eest ning ettevõtte on tõestanud end lennufirmadele, lennuki osade tootjatele ja varaomanikele täisteenust pakkuva firmana.

2019 I poolaasta TEGEVUSED JA SÜNDMUSED

- MRO Russia & CIS auhinnatseremoonia on iga-aastane üritus, millega tunnustatakse MRO maailmas parimad tegijaid. **Magnetic MRO võitis tänavusel auhinnagalal 2018. aasta parima rahvusvahelise teenusepakkuja auhinna.**
- 2019. aasta jaanuaris **alustas tegevust MAC Sichuan Aviation Technology Limited**. Lennukite salongi remondile, hooldusele ja tootmisele keskenduv ettevõtte loodi Hiinas eesmärgiga olla lähemal kõige suuremale ja kiiremini kasvavale lennundusturule.
- **Magnetic MRO tütarbränd EngineStands24 avas Dubais mootorialuste rendikeskuse.** Esimesed tellimused on praeguseks komplekteeritud ja teenuse maht on olnud oodatust suurem. Järgmise, Hiina rajatava mootorialuste rendikeskuse avamise nimel käib järjepidev töö.
- **MMRO koolitusüksus avas oma teise koolituskeskuse Malaisias, Kuala Lumpuris.** Antud keskusesse on koondunud ka lennuki varuosade, mootorite ning varadega kauplemisega tegeleva Magnetic MRO müügiosakonna töö. Tegemist on esimese füüsilise kontoriga antud regioonis.
- Magnetic MRO jõudis kokkuleppele **aktsiakapitali suurendamiseks** kaasates kahte uut investorit (teade Nasdaq'il 06.06.2019), kellele väljastatakse 15,04% aktsiatest. Oodatud lisakapitali summa on 8,950,000 eurot. Kapitali kasutatakse ettevõtte laienemise finantseerimiseks ning vajadusel kohustuste vähendamiseks. Projekt lõpetati edukalt ja lisakapitali üleviimine on viimases staadiumis ning loodetakse lõpule viia hiljemalt 2019 aasta detsembris.
- Magnetic MRO'l on hea meel teatada, et on äsja asutatud **Eesti Lennundusklasteri liige** (24.04.2019). Eesti Lennundusklasteri eesmärgiks on läbi koostöö ühendada lennunduses tegutsevaid Eesti ettevõtteid ja organisatsioone, rääkida kaasa riikliku lennundusstrateegia loomises ja suurendada Eesti kui lennundusriigi atraktiivsust välisinvestorite silmis.
- Magnetic MRO teostas lennufirma **airBaltic** ühe Airbus A220-300 lennuki värvimise **Eesti lipuvärvidesse.**
- 2019 mai kuus sõlmisid Magnetic MRO ja **Soome rahvuslik lennufirma, Finnair** koostöölepingu, mille käigus lennufirma 12 ATR tüüpi lennukid värvitakse, vahetatakse välja istmed, vaibad ning värskendatakse

sisekujundust ning teostatakse nende hooldus. Lennukeid opereeris seniajani Finnairi partnerfirma Norra.

Esimene uuenduskuuri läbinud lennuk jõudis Magnetic MRO Tallinna angaari kliendile 8. mail 2019.

- Magnetic MRO andis välja uue tarkvaralahenduse, mille nimeks **Interior Inspector** – uus teenus lihtsustab oluliselt pardameeskonna ja lennukimehaanikute tööd, kuna võimaldab lennukisalongis olevad pisivead kiirelt nutiseadmesse üles märkida.
- **MAC Aero Interiors** ja Briti turismiettevõtte **TUI Group** sõlmisid nelja-aastase koostöölepingu, mille jooksul läbivad uuenduskuuri lennufirma kõik Boeing 767-300 tüüpi lennukitualetid. Vastavate prototüüpide loomiseks kasutas Magnetic MRO 3D skäneerimismasina teenuseid.
- 2019. aasta 1. märtsil jõudis lõpule tehing, millega **Magnetic MRO ostis lennukite liinihooldusega tegeleva ettevõtte Direct Maintenance**. Magnetic MRO grupi liikmena töö Direct Maintenance ettevõtte võimekuse hulka 50 erinevat mootori ja lennukitüübi kombinatsiooni, 11 uut liinihoolduse jaama, 120 töötajat ja 6 riiki. Integratsiooniprotsess liigub edasi senise plaani kohaselt.
- **Direct Maintenance**, Magnetic MRO tütarettevõtte, avas oma kolmanda liinihoolduse baasi Saksamaal, **Hamburgi (HAM) lennujaamas**. Hamburgi liinihooldusjaamas saab teostada liinihooldustöid Airbus 380, Boeing 777 ja Boeing 787 tüüpi lennukitele.
- **Direct Maintenance** ja lennufirma **Iberia** sõlmisid 20. aprillil 2019 liinihoolduse lepingu ettevõtte **Düsseldorfi (DUS) liinihooldusjaamas**. Direct Maintenance pakub lennufirmale liinihoolduse täisteenust nii päevasel kui ka öisel ajal. Lisaks tervitas juunis 2019 ettevõtte oma **Düsseldorfi (DUS) lennujaama** liinihooldusbaasis esimest Airbus 380 tüüpi lennukit.
- **Direct Maintenance Dublini (DUB) lennujaama** liinihooldusjaama võimekusse lisandus EASA Part-145 liinihoolduse heakskiit edaspidi hooldada ka A320 IAE PW1100G tüüpi lennukimootoreid.

JUHATUSE KINNITUS

Magnetic MRO Grupp AS (edaspidi Magnetic MRO Grupp) koosneb emaettevõttest Magnetic MRO AS (EE) ning tema tütarettevõtetest: MAC Aero Interiors Ltd (UK), MAC Sichuan Aviation Technology Ltd (CN), Arrowhead assistance UAB (LT), Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd (MY). Alates 01. märtsist 2019 Magnetic MRO Grupp konsolideerib soetatud liini hoolduse grupi ettevõtteid - Direct Maintenance Holding BV (NL) (edaspidi Direct Maintenance Grupp).

Käesolevaga kinnitame, et Magnetic MRO AS konsolideeritud 2019 aasta II kvartali andmed on õiged ja õiglased. Konsolideeritud vahearuanne annab õige ja õiglase ülevaate grupi finants positsioonist, tegevuste tulemusest ja rahavoogudest.

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne 2019. aasta II kvartali kohta on auditeerimata. Finantsaruanded on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ERITINGIMUSTE TÄITMINE

Vastavalt p3.4.2 ja 3.4.3 **Magnetic MRO 8% 21.12.2021** võlakirjade tingimustele, võlakirjade märkija on kohustatud täitma järgnevaid eritingimusi kuni võlakirjade täieliku lunastamiseni:

3.4.2 **Omakapitalimäär (Equity Ratio)** ei ole iga aruandlusperioodi lõpus madalam kui **25%**

3.4.3 **Netofinantsvõla ja EBITDA suhtarv (Net Debt/EBITDA)** ei ole kõrgem kui **3.2**.

Käesolevaga juhtkond kinnitab järgnevat eritingimuste täitmist seisuga 30. juuni 2019:

- 1) **Omakapitalimäär (Equity Ratio) - 31%. Eritingimus täidetud.**
- 2) **Netofinantsvõla ja EBITDA suhtarv (Net Debt/EBITDA)- 3.8.** Antud eritingimuse mittetäitmine on seotud PBH (Power by the Hour) lepinguga, mis sõlmiti 2018 aasta lõpus Poola operaatoriga Entair, ning millega kaasnesid kõrgemad alustamiskulud. Uuendatud tingimused, mis jõustuvad alates oktoobrist 2019 parandavad tulemusi märkimisväärselt.
- 3) **Netofinantsvõla ja pro-forma EBITDA suhtarv (Net Debt/pro-forma EBITDA) - 3.1.** Võttes arvesse soetatud liini hoolduse ettevõtete grupi Direct Maintenance pro-forma panuse, mis tähendab EBITDA perioodil juuli 2018 kuni märts 2019, **Magnetic MRO Group täidab eeltoodud eritingimust.**
- 4) Aruandliskuupäeva järgselt Magnetic MRO Grupp on saanud 2/3 sissemaksest omakapitali. Järelejäänud 1/3. sissemaksest on oodata aasta lõpuks. Käesoleva aruande koostamise kuupäeva seisuga ei ole sissemakse registreerimiskanne Äriregistris veel teostatud.

Eritingimuste arvutused:

	tEUR	H1 2018	H2 2018	H1 2019	H1 2019 TTM *
1	Intressikandvad kohustused <i>sh. Võlakirjad</i>				19,398 8,000
2	Raha				912
3=1-2	Netofinantsvõlg				18,486
4	Omakapital kokku				17,669
5	Varad Kokku				56,438
6=4/5	Omakapitalimäär				31%
	EBITDA **	3,093	1,560	1,866	3,426
	Kapitaliosaluse meetodil tulu ***		1,662	-258	1,404
7	EBITDA Kokku	3,093	3,223	1,608	4,830
8=3/7	Netofinantsvõlg/EBITDA				3.8
9	Direct Maintenance Grupi EBITDA panus perioodil 01/07/2018 - 29/02/2019	416	1,055	109	1,165
10=7+9	EBITDA pro-forma	3,509	4,278	1,717	5,995
11=3/10	Netofinantsvõlg/EBITDA pro-forma				3.1

* TTM - trailing twelve month - aruandluskuupäeval lõppev jooksev periood, mille pikkuseks on 12 kuud.

** Vastavalt p2.1.11 Magnetic MRO 8% 21.12.2021 võlakirjade tingimustele, EBITDA aruandlusperioodi puhaskasum enne järgmiste kulude mahaarvamist:

- a) mis tahes maksude provisjonid;
- b) mis tahes intressid, vahendustasud, allahindlused või muud tasud, mis on tekkinud või makstavad, saadud või saadaolevad seoses finantsvõlgnevustega;
- c) mis tahes materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus; ja
- d) mis tahes varade ümberhindlus, müük või mahakandmine.

***Kapitaliosaluse meetodil tulu - 49,9% sidusettevõtte Magnetic Parts Tarding Ltd netokasumist.

Astrit Viisma-Kass
CFO, Juhatuse liige
Tallinn

Konsolideeritud finantsaruanded, tEUR

NB! Direct Maintenance grupi ostujärgne analüüs (PPA) lõpetamisel.

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

	H1 2019	H1 2018
Müügitulu	43,971	52,737
Muutuvkulud	-36,026	-45,216
Püsikulud	-372	-246
Muud äritulud	333	433
Muud ärikulud	-594	-279
BRUTOKASUM	7,311	7,428
Turustuskulud	-173	-245
Üldhalduskulud	-3,399	-2,365
Personalikulud	-1,872	-1,726
ÄRIKASUM	1,866	3,093
Amortisatsioon	-997	-840
Finantstulud ja -kulud	-225	1,907
Varade ümberhindlus	3	-132
Kapitaliosaluse meetodil tulu*	-258	
ARUANDEPERIOODI KASUM	389	4,029
Vähemusosalus **	-119	
OMISTATAV ARUANDEPERIOODI KASUM	508	4,029

* 49,9% osalus sidusettevõttes Magnetic Parts Trading Ltd.

**Vähemusosalus:

MAC Sichan 35,29%

Direct Maintenance East Africa Ltd 49%

Direct Maintenance Zanzibar Ltd 49%

Magnetic MRO'l avanes võimalus uueks ärisuunaks, mida oli ettevõtte oma strateegias ette näinud juba alates aastast 2012. Uue „power-by-hour“ (PBH) teenuse pakkumisega kaasnes 3-aastase lepingu sõlmimine 22 lennukile (Enter Air). See projekt aitab kaasa heale meeskonnatööle meie grupi tasandil ja suurendab veelgi meie kokkupuudet rahvusvahelise varuosade turuga. Projekti käivitamise kulutused avaldasid EBITDA-le negatiivset mõju. MMRO juhtkond nägi tulemuste puudusi, kuid need osutusid prognoositust suuremaks, sest investeeringud laomaterjalidesse toimusid viivitusega. Praegusel hetkel on alustatud investeeringutega materjalidesse ning samuti on allkirjastatud PBH lepingumuudatus lennufirmaga Enter Air, mis pakub Magnetic MRO-le paremaid finantstingimusi. Oleme arvamisel, et võlakirjade eritingimusi saab parandada läbi orgaanilise äritegevuse, vastasel juhul saame vähendada netofinantsvõlga omakapitali sissemakse arvelt.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	H1 2019	H1 2018
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1,866	3,093
Korrigeerimised	-408	-936
Nõuete ja ettemaksete muutus	-6,175	-1,619
Varude muutus	-1,649	-616
Kohustuste ja ettemaksete muutus	9,474	-498
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	3,108	-576
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara müük ja soetamine	-457	1,923
Pikaajalised investeeringud	-9,985	-1,689
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-10,442	234
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Finantseerimistegevus	7,316	212
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	7,316	212
RAHAVOOD KOKKU	-17	-130

KONSOLIDEERITUD BILANSS

	6.2019	12.2018	6.2018
Raha	912	929	980
Nõuded ja ettemaksed	19,666	15,956	11,757
Varud	10,954	7,392	8,255
Käibevara kokku	31,532	24,277	20,991
Põhivara			
Pikaajalised investeeringud	15,956	6,588	6,126
Materiaalne ja immateriaalne põhivara	8,437	6,415	5,401
Goodwill	514	555	600
Põhivara kokku	24,906	13,558	12,126
VARAD KOKKU	56,438	37,834	33,117
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	9,749	6,881	7,968
Võlad ja saadud ettemaksed	19,372	9,869	9,855
Lühiajalised kohustused kokku	29,121	16,750	17,822
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud	9,649	4,831	212
Pikaajalised kohustused kokku	9,649	4,831	212
KOHUSTUSED KOKKU	38,770	21,581	18,035
Aktiivkapital	1,090	1,093	1,090
Ülekurs	6,619	6,619	6,619
Reservkapital	32	79	79
Realiseerimata vahetuskursierinevused	90	58	-60
Vähemusesalus	99		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9,170	3,325	3,325
Aruandeaasta kasum	568	5,079	4,029
Omakapital kokku	17,669	16,253	15,083
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	56,438	37,834	33,117

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2017	1,090	6,619	79	-58	3,446	11,177
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2	3,908	3,906
30.06.2018	1,090	6,619	79	-60	7,354	15,083
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3	1,171	1,168
31.12.2018	1,090	6,619	79	-63	8,524	16,251
Ühinemised ja ülevõtmised					706	706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-47	153	508	614
Vähemusesalus	218				-119	99
30.06.2019	1,308	6,619	32	90	9,619	17,669

Astrit Viisma-Kass

CFO

Astrit.Viisma@magneticmro.com

Raamatupidamise vahearuanne lisad

Üldine informatsioon

Magnetic MRO AS 1.pa 2019 konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad Magnetic MRO AS ning tema tütarettevõtted MAC Aero Interiors Ltd (UK), MAC Sichuan Aviation Technology Ltd (CN), Magnetic Leasing Ltd (IE), Arrowhead assistance UAB (LT), Magnetic MRO Malaysia Sdh Bhd (MY), alates 01. märtsist 2019 Direct Maintenance Holding BV (NL).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emavõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtjaid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus - **Hangxin Aviation Services Co., Ltd**

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud – **Hiina**

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad				
Name of subsidiary	Country of incorporation	Principal activity	Ownership interest (%)	
			30.06.2019	30.06.2018
Magnetic Leasing Limited	Iirimaa	lennuki varuosade müük	100	100
MAC Aero Interiors Ltd	Suurbritannia	lennuki interjori tootmine	100	100
Arrowhead Assistance UAB	Leedu	lennuki varuosade remont	100	100
MAC Sichuan	Hiina	lennuki interjori tootmine	64.71	0
Direct Maintenance Holding BV	Holland	liinihooldus	100	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad				
Magnetic Parts Trading Limited	Suurbritannia	lennuki varuosade müük	49.9	49.9

Tehingud seotud osapooltega

Tehingud, nõuded ja kohustused konsolideerimiseks mitte kuuluvatele seotud osapooltega

Seotud osapool	H1 2019		H1 2018	
tEUR	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Hangxin Aviation Services Co Limited	170	5		
Guangzhou Hangxin Avionics Co Ltd	0	0		
Magnetic Parts Trading Limited	1,996	915	19,426	1,261
Magnetic Leasing Ltd	0	68		

Seotud osapool	30.06.2019		30.06.2018	
tEUR	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Hangxin Aviation Services Co Limited	5	0		
Guangzhou Hangxin Avionics Co Ltd	0	18		
Magnetic Parts Trading Limited	247	1,861	5,292	
Magnetic Leasing Ltd	83	0	83	

Tööjõukulud ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal arvestatud tasu ja olulised soodustused

	H1 2019	H1 2018
Kokku tööjõukulud, tEUR	10,687	7,793
Keskmine töötajate arv Magnetic MRO	496	365
Keskmine töötajate arv MAC Interiors	27	34
Keskmine töötajate arv Direct Maintenance	137	
Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustuse poolt aruandeaastal arvestatud tasu ja olulised soodustused	341	221

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Müügid äriüksuste ja tütarettevõtete lõikes:

<i>konsolideerimata, kEUR</i>	H1 2018	H1 2019
Baashooldus	11,906	12,968
Liinihooldus	2,201	2,662
Materjalide müük	16,671	14,980
Mootoriosakond	17,397	4,680
Inseneriteenus	989	963
Töökoda	1,089	1,776
Muud	233	381
MMRO TOTAL	50,486	38,410
MAC Aero Interiors	2,332	1,906
Direct Maintenance		3,540
MAC Sichuan		193

TOP10 müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Riik	H1 2019 kEUR	H1 2018 kEUR	Growth 2019 to 2018	H1 2019 % in Total	H1 2018 % in Total
Suurbritannia	9,707	25,013	-61%	31%	64%
Ameerika Ühendriigid	9,046	6,078	49%	29%	16%
Prantsusmaa	2,743	2,162	27%	9%	6%
Iirimaa	2,109	374	464%	7%	1%
Leedu	1,832	1,018	80%	6%	3%
Venemaa	810	120	574%	3%	0%
Saksamaa	802	986	-19%	3%	3%
Taani	790	639	24%	3%	2%
Holland	695	273	154%	2%	1%
Serbia	600	164	266%	2%	0%

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

tEUR	6.2019	12.2018	6.2018
Nõuded ostjate vastu	12,635	11,818	8,925
Muud nõuded	70	25	276
Viitlaekumised	3,749	2,645	872
Ettemaksed	3,213	1,468	1,683
Nõuded ja ettemaksed kokku	19,666	15,956	11,757

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui Grupil 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.

tEUR	6.2019	12.2018	6.2018
Lühiajalised laenud	9,749	6,881	7,968
Võlad tarnijatele	9,967	5,507	4,666
Muud võlad	649	388	162
Maksuvõlad	1,289	1,141	1,000
Viitvõlad	1,860	1,663	1,365
Saadud ettemaksed	5,606	1,170	2,661
Lühiajalised kohustused kokku	29,121	16,750	17,822
Pikaajalised laenud	9,649	4,831	212
Pikaajalised kohustused kokku	9,649	4,831	212

tEUR	6.2019				6.2018			
	Summa	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Summa	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Short-term Loans								
Luminor Bank AS (arvelduslaen)	7,852	3.6% + baasmäär	EUR	26.06.2020	7,164	3.4% + baasmäär	EUR	29.03.2019
Luminor Bank AS	1,000	3.4% + baasmäär	EUR	22.11.2021	700	2.5% + baasmäär	EUR	19.03.2019
Luminor Bank AS								
Hangxin Aviation Services Co., Ltd	800	2.5% + baasmäär	EUR	10.07.2019				
Kapitalirendikohustused	97				103			
Long-term Loans								
Luminor Bank AS	1,417	3.4% + baasmäär	EUR	22.11.2021				
Võlakirjad	8,040	8%	EUR	21.12.2021				
Kapitalirendikohustused	191				211			