

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OSAÜHING PAKPOORD

registrikood: 10190252

tänava/talu nimi, Kõrgessaare mnt 43

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92413

telefon: +372 4720450, +372 5069383

faks: +372 4735629

e-posti aadress: lifejackets@lade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Osakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Pakpoord OÜ on suurim päästevestide jm mereohutusvarustuse tootja Euroopas.

Ettevõtte müügitulu 2019. aastal oli 7 417 059 (2019.a 7 732 289) eurot ning kasum 1 105 765 (2019. a 1 502 648) eurot.

2020. aastal investeerisime masinatesse ja seadmetesse 96 510 (2019.a 89 638) eurot ning transpordivahenditesse 31 468 (2019.a 58 787) eurot. Arendustegevusse paigutasime 315 000 eurot, kinnisvarainvesteeringuna soetasime Hiiumaal kolm kinnistut väärtuses 292 000 (2019. a 6 625) eurot.

Aruandeaastal põhjustatuna Covid-19 pandeemiast müüsimise suure osa meie finantsinvesteeringutest ning olime sunnitud kandma kahjumit 166 101 (2019. a kasum 910 112) eurot. Meie lühiajaliste investeeringute maht seisuga 31.12.2020 oli 2 402 495 (2019. 5 133 107) eurot.

Pakpoord OÜ majandustegevust hooajalisus ei mõjuta kuna tellimuste voog on hajutatud ühtlaselt kogu aastale. Pakpoord OÜ tegevus ei ole avatud keskkonna- ja sotsiaalsetele mõjudele.

Finantssuhtarvud:

	31.12.20	31.12.19
Varade rentaablus	4,1	5,9
Omakapitali rentaablus(ROE)	16,5	26,9
Maksevõime üldine tase	10,7	10,4

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Varade rentaablus=puhaskasum/varadx100

Omakapitali rentaablus(ROE)=puhaskasum/omakapitalx100

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 961 046	949 526	2
Finantsinvesteeringud	2 402 495	5 133 107	3
Nõuded ja ettemaksed	7 090 226	6 979 881	4
Varud	7 071 889	7 336 015	5
Kokku käibevarad	22 525 656	20 398 529	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	117 037	1 620 604	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 152 814	891 756	7
Materiaalsed põhivarad	1 914 554	1 831 812	8
Immateriaalsed põhivarad	913 329	625 868	9
Kokku põhivarad	4 097 734	4 970 040	
Kokku varad	26 623 390	25 368 569	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	609 929	737 382	11
Võlad ja ettemaksed	1 497 120	1 220 611	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 107 049	1 957 993	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 833 967	17 833 967	12
Kokku pikaajalised kohustised	17 833 967	17 833 967	
Kokku kohustised	19 941 016	19 791 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Ülekurss	24	24	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 573 006	4 070 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 765	1 502 648	
Kokku omakapital	6 682 374	5 576 609	
Kokku kohustised ja omakapital	26 623 390	25 368 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	7 417 059	7 732 289	15
Muud äritulud	9 752	176 039	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	372 530	-405 757	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 465 751	-5 555 321	17
Mitmesugused tegevuskulud	-289 657	-325 723	18
Tööjõukulud	-164 816	-165 449	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-233 340	-228 080	7,8,9
Muud ärikulud	-160 879	-27 629	20
Ärikasum (kahjum)	1 484 898	1 200 369	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-166 101	910 112	21
Intressitulud	124 047	126 731	
Intressikulud	-337 079	-330 366	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-404 198	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 105 765	1 502 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 765	1 502 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 484 898	1 200 369	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	233 340	228 080	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-12 000	-120 524	
Kokku korrigeerimised	221 340	107 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	409 989	149 942	
Varude muutus	264 126	276 061	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-60 568	-834 626	
Kokku rahavood äritegevusest	2 319 785	899 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-572 601	-243 599	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 000	88 700	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-292 000	-6 625	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	183 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 007 037	-4 019 250	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 544 735	2 601 337	3
Antud laenud	-45 527	-196 701	
Antud laenude tagasimaksed	1 054 085	114 712	
Laekunud intressid	98 721	2 774	
Laekunud dividendid	26 813	60 061	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 819 189	-1 415 591	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	226 636	187 112	
Saadud laenude tagasimaksed	-354 090	-87 906	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 454	99 206	
Kokku rahavood	5 011 520	-417 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	949 526	1 366 609	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 011 520	-417 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 961 046	949 526	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	24	1 023	4 070 358	4 073 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 502 648	1 502 648
31.12.2019	2 556	24	1 023	5 573 006	5 576 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 105 765	1 105 765
31.12.2020	2 556	24	1 023	6 678 771	6 682 374

Täiendav informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete muutuste kohta on toodud lisades 13,14 ja 23.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakpoord OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 1.01.2020-31.12.2020 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Pakpoord OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks ning sellest tulenevalt on võimalik esitada lühendatud aastaaruande versioon vastavalt Raamatupidamise seaduse § 15 lõikele 2 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vabatahtlikkuse alusel on Pakpoord OÜ juhtkond esitanud täismahus aruande. Pakpoord OÜ-le kuulub 84% osalusega tütarettevõtte Year OÜ. Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 (2) erandile ei koostata konsolideeritud aruannet.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhiselt ning ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Esitus- ja arvestusvaluutaks on euro.

Pakpoord OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Äritegevuse rahavood on koostatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 31.12.2019 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast ning deposiidid, mille tähtaeg ületab 3-kuulist perioodi alates aruandekuupäevast, kuid mille tähtaeg ei ole hilisem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid ning deposiidid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Lühiajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühiajalise finantsinvesteeringuid deposiitidesse ning võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Korrigeeritud soetusmaksumus leitakse kasutades finantsinstrumendi sisemist intressimäära. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi, välja arvatud selliste finantsvarade ja finantskohustiste puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses, väärtuse muutusega läbi kasumiaruande. Lühiajaliste finantsinvesteeringute eest saadava raha nüüdisväärtus ei erine üldjuhul oluliselt tema nominaalväärtusest ning sellisel juhul võib soetusmaksumuseks lugeda saadaoleva (või maksmisele kuuluva) tasu nominaalväärtust. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastamiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Laenuõuded on bilansis kajastatud nende algses soetusmaksumuses, mida on korrigeeritud põhiosa tagasimaksete ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindluse võrra.

Faktooringileping hõlmab nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringilepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring). Juhul, kui müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, tuleb tehingut kajastada kui finantseerimistehingut (st. finantseerija seisukohast kui nõude tagatisel antud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see jääb müüja bilanssi seni, kuni nõue ise on laekunud või regressiõigus aegunud. Juhul kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb tõepoolest üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvara investeering võetakse algselt bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi (ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud) ning kajastatakse edaspidi soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hiilismate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel ning nende soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit. Kasuliku elueana on kasutatud 33 aastat. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses ning mida kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-33 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Transpordivahendid	10-20 aastat
Muu inventar	3-20 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalse põhivara lõppväärtuseks loetakse null, välja arvatud juhul, kui on äärmiselt tõenäoline, et vara on võimalik pärast selle kasuliku eluea lõppu müüa (näiteks varale eksisteerib aktiivne turg või kolmandad osapooled on kohustunud vara välja ostma).

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest.

Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakse miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul

lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal vähemalt 5 %-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservi ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalne tulumaksukohustise summa ettevõtte vaba omakapitali suhtes on esitatud lisas 15.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ainuosanikku;
- tegevjuhtkonda;
- sidusettevõtjaid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arveldusarvel	5 961 046	864 151
Raha kassas	0	496
Tähtajalised hoiused	0	84 879
Kokku raha	5 961 046	949 526

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	1 838 018	744 226	149 810	133 089	2 865 143
Soetamine	3 232 959	186 243	600 048	0	4 019 250
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 364 258	-631 316	-605 763	0	-2 601 337
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	784 893	12 951	26 331	25 876	850 051
31.12.2019	4 491 612	312 104	170 426	158 965	5 133 107
Kajastatud õiglases väärtuses	4 491 612	312 104	170 426	158 965	5 133 107
Soetamine	2 279 085	0	883 151	844 801	4 007 037
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 072 031	-342 772	-1 008 545	-121 387	-6 544 735
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-278 183	30 668	44 179	10 422	-192 914
Muud		0			
31.12.2020	1 420 483	0	89 211	892 801	2 402 495

Õiglases väärtuses kajastatud väärtpaperite õiglase väärtuse hinnangu aluseks on börsil noteeritud turuhind. Veerus "Muud" on kajastatud 3-kuni 12-kuulise tähtajaga deposiidid ning sertifikaadid ja väärismetallid.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 622 408	4 622 408	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 622 408	4 622 408	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 149	88 149	0	6
Muud nõuded	2 483 833	2 366 796	117 037	
Laenunõuded	2 212 513	2 095 476	117 037	
Intressinõuded	271 289	271 289	0	
Viitlaekumised	31	31	0	
Ettemaksed	12 873	12 873	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 873	12 873	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 207 263	7 090 226	117 037	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 007 123	5 007 123	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 007 123	5 007 123	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114 024	114 024	0	6
Muud nõuded	3 467 593	1 846 989	1 620 604	
Laenunõuded	3 221 071	1 600 467	1 620 604	
Intressinõuded	245 964	245 964	0	
Viitlaekumised	558	558	0	
Ettemaksed	11 745	11 745	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 745	11 745	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 600 485	6 979 881	1 620 604	

Kõigi väljastatud laenude alusvaluutaks on euro. Laenude tähtajad jäid seisuga 31.12.2020 vahemikku 2021-2022, seisuga 31.12.2019 vastavalt vahemikku 2020-2021. Intressinõuded on kõik lühiajalised. Laenudele antud intressimäärad olid aruandeperioodil 2-6,5% ja võrdlusperioodil vahemikus 2-6,5%.

Käesolevas lisas on kajastatud seisuga 31.12.2020 müüginõudeid seotud osapooltele summas 4 619 200 eurot (seisuga 31.12.2019 summas 4 989 760 eurot, laenunõudeid 13 475 eurot (seisuga 31.12.2019 summas 879 679 eurot) ning intressinõudeid 77 280 eurot (seisuga 31.12.2019 summas 101 788 eurot). Nõuete jaotus seotud osapoolte klasside lõikes on toodud lisas 23.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	3 775 922	3 435 988
Lõpetamata toodang	1 274 192	1 575 345
Valmistoodang	1 559 887	1 631 263
Müügiks ostetud kaubad	19 763	32 507
Ettemaksed varude eest	409 039	401 207
Kaubad teel	33 086	259 705
Kokku varud	7 071 889	7 336 015

Aruandeperioodil ja võrdlusperioodil varudele allahindlusi tehtud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	134 652	0	4 087
Üksikisiku tulumaks	0	2 573	0	3 063
Sotsiaalmaks	0	5 432	0	7 070
Kohustuslik kogumispension	0	292	0	347
Töötuskindlustusmaksed	0	395	0	514
Ettemaksukonto jääk	88 149		114 024	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 149	143 344	114 024	15 081

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	1 181 366	1 181 366
Akumuleeritud kulum	0	-109 418	-109 418
Jääkmaksumus	0	1 071 948	1 071 948
Ostud ja parendused	0	6 625	6 625
Müügid	0	-151 176	-151 176
Amortisatsioonikulu	0	-35 641	-35 641
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	1 031 366	1 031 366
Akumuleeritud kulum	0	-139 610	-139 610
Jääkmaksumus	0	891 756	891 756
Ostud ja parendused	242 000	50 000	292 000
Amortisatsioonikulu	0	-30 942	-30 942
31.12.2020			
Soetusmaksumus	242 000	1 081 366	1 323 366
Akumuleeritud kulum	0	-170 552	-170 552
Jääkmaksumus	242 000	910 814	1 152 814

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	44 297	42 244
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 102	10 710
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	183 000

Rendile on seisuga 31.12.2020 antud kinnisvara jääkväärtuses 691 534 eurot, seisuga 31.12.2019 891 756 eurot. Vt. ka lisa 10.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	66 385	1 449 246	391 287	42 171	1 764 848	2 198 306	99 689	3 933	3 817 559
Akumuleeritud kulum	0	-462 108	-199 041	-34 879	-1 232 091	-1 466 011	-56 427	0	-1 984 546
Jääkmaksumus	66 385	987 138	192 246	7 292	532 757	732 295	43 262	3 933	1 833 013
Ostud ja parendused	0	0	58 787	10 504	89 638	158 929	4 770	0	163 699
Muud ostud ja parendused			58 787	10 504	89 638	158 929	4 770	0	163 699
Amortisatsioonikulu	0	-44 885	-18 806	-2 541	-92 493	-113 840	-6 175	0	-164 900
31.12.2019									
Soetusmaksumus	66 385	1 449 246	450 074	52 675	1 670 740	2 173 489	114 903	3 933	3 807 956
Akumuleeritud kulum	0	-506 993	-217 847	-37 420	-1 140 838	-1 396 105	-73 046	0	-1 976 144
Jääkmaksumus	66 385	942 253	232 227	15 255	529 902	777 384	41 857	3 933	1 831 812
Ostud ja parendused			31 468	0	96 510	127 978	0	133 556	261 534
Muud ostud ja parendused			31 468	0	96 510	127 978	0	133 556	261 534
Amortisatsioonikulu	0	-44 700	-19 766	-3 623	-100 481	-123 870	-6 289	0	-174 859
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-3 933	-3 933
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	-3 933	-3 933
31.12.2020									
Soetusmaksumus	66 385	1 449 246	481 542	52 675	1 767 250	2 301 467	114 903	133 556	4 065 557
Akumuleeritud kulum	0	-551 693	-237 613	-41 043	-1 241 319	-1 519 975	-79 335	0	-2 151 003
Jääkmaksumus	66 385	897 553	243 929	11 632	525 931	781 492	35 568	133 556	1 914 554

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	12 000	88 700
Muud masinad ja seadmed	12 000	88 700
Kokku	12 000	88 700

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	40 189	600 000	640 189
Akumuleeritud kulum	0	-36 682	-30 000	-66 682
Jääkmaksumus	0	3 507	570 000	573 507
Ostud ja parendused	79 900	0	0	79 900
Amortisatsioonikulu	-15 980	-1 559	-10 000	-27 539
31.12.2019				
Soetusmaksumus	79 900	40 189	600 000	720 089
Akumuleeritud kulum	-15 980	-38 241	-40 000	-94 221
Jääkmaksumus	63 920	1 948	560 000	625 868
Ostud ja parendused	315 000	0	0	315 000
Amortisatsioonikulu	-15 980	-1 559	-10 000	-27 539
31.12.2020				
Soetusmaksumus	394 900	40 189	600 000	1 035 089
Akumuleeritud kulum	-31 960	-39 800	-50 000	-121 760
Jääkmaksumus	362 940	389	550 000	913 329

Kaubamärkidele on sõlmitud müügioptsoon soetusmaksumuse väärtuses 5-aastase tähtajaga 2021 aastal.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	49 665	47 937
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 152 814	891 756
Masinad ja seadmed	7 941	11 778
Kokku	1 160 755	903 534

Rendile olid antud õmblusmasinad ja muud seadmed ning kinnisvara. Lepingud on üldjuhul tähtajatud, eritingimusi lepingutes ei ole. Seisuga 31.12.2020 on õmblusmasinate rentimine lõpetatud.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	67 859	67 859

Ettevõtte on rendile võetud laohooned. Olulisi lisatingimusi lepingutega ei kaasne.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	609 929	609 929			6%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	609 929	609 929					
Laenukohustised kokku	609 929	609 929					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	737 382	737 382			6%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	737 382	737 382					
Laenukohustised kokku	737 382	737 382					

Laenukohustiste tagatiseks ei ole ettevõtte varasid panditud ega muid tagatise antud.

Vt. Lisa 12 ja 23.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	182 951	182 951	0	
Võlad töövõtjatele	7 904	7 904	0	
Maksuvõlad	143 344	143 344	0	6
Muud võlad	18 994 206	1 160 239	17 833 967	
Intressivõlad	1 155 715	1 155 715	0	
Dividendivõlad	14 266 052	0	14 266 052	
Muud viitvõlad	3 572 439	4 524	3 567 915	
Saadud ettemaksed	2 682	2 682	0	
Muud saadud ettemaksed	2 682	2 682	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 331 087	1 497 120	17 833 967	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	356 001	356 001	0	
Võlad töövõtjatele	9 212	9 212	0	
Maksuvõlad	15 081	15 081	0	6
Muud võlad	18 671 219	837 252	17 833 967	
Intressivõlad	818 638	818 638	0	
Dividendivõlad	14 266 052	0	14 266 052	
Muud viitvõlad	3 586 529	18 614	3 567 915	
Saadud ettemaksed	3 065	3 065	0	
Muud saadud ettemaksed	3 065	3 065	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 054 578	1 220 611	17 833 967	

Kirjel "Dividendivõlad" on kajastatud omanikule arvestatud, kuid välja maksmata kohustis. Lisaks dividendivõlgadele on käesolevas lisas kajastatud ka tulumaksu viitvõlg dividendikohustuselt.

Käesolevas lisas on kajastatud seisuga 31.12.2020 ostuvõlgasid seotud osapooltele summas 71 926 eurot (seisuga 31.12.2019 summas 6 172 eurot), intressivõlgasid 1 155 715 eurot (seisuga 31.12.2019 summas 818 638 eurot). Kohustiste jaotus seotud osapoolte klasside lõikes on toodud lisas 22, vt ka lisa 11.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 343 017	4 458 405
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 335 754	1 114 601
Kokku tingimuslikud kohustised	6 678 771	5 573 006

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	3 838	3 695
Ungari	0	316
Itaalia	113	0
Rootsi	0	4 310
Eesti	7 395 383	7 671 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 399 334	7 680 149
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	45 001
Austraalia	0	1 242
Singapur	17 725	5 897
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 725	52 140
Kokku müügitulu	7 417 059	7 732 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	7 011 211	7 320 149
Muud tulud	356 183	364 203
Renditulu	49 665	47 937
Kokku müügitulu	7 417 059	7 732 289

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	12 000	120 524
Kasum valuutakursi muutustest	0	14 159
Litsentsitasud	0	25 000
Muud abistavad tegevused	0	15 451
Muud	-2 248	905
Kokku muud äritulud	9 752	176 039

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	4 950 876	4 544 779
Energia	62 793	53 782
Elektrienergia	17 036	17 752
Soojusenergia	9 000	17 961
Kütus	36 757	18 069
Alltöövõtutööd	321 808	819 774
Transpordikulud	56 168	57 545
Üür ja rent	67 859	67 859
Muud	6 247	11 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 465 751	5 555 321

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	51 715	56 875
Lähetuskulud	15 121	47 168
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 179	2 320
Turustuskulud	162 138	166 723
Autokulud	27 637	20 929
Muud	30 867	31 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	289 657	325 723

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	123 408	123 843
Sotsiaalmaksud	41 408	41 606
Kokku tööjõukulud	164 816	165 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	160 382	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	33	0
Eelnevate aastate parandus	0	24 000
Tarnija ettemaksu mahakandmine	0	3 415
Muud	464	214
Kokku muud ärikulud	160 879	27 629

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	44 179	26 331
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	30 668	12 951
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-278 183	784 893
Kasum (kahjum) muudelt fin.instrumentidelt	10 422	25 876
Dividendid	26 813	60 061
Muud	0	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-166 101	910 112

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Laenu- ja intressinõuete allahindamine	0	-404 198
Muud		
Ebatõenäoliste laenuõuete laekumine		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-404 198

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	3 654	0	5 528
Sidusettevõtjad	13 580	0	6 599	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 696 375	16 103 854	5 964 628	15 826 621
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	638	0	638

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad								
Applaud OÜ			1 117					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Gerhard Eberle				226 636	354 090			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	21 636	898 316	63 244			4-6%	EUR	31.12.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	56 901	28 738	0	187 112	87 906	0	4-6%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõttjad	28 338	0	48 006	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	703 831	7 343 973	993 012	7 668 233
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 571	0	9 571	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	88 700

Juhatusel aruandeperioodil ja võrreldaval perioodil tasusid arvestatud ei ole.

Aruandeperioodil on seotud osapooltele antud laenudelt arvestatud intresse 39 359 eurot, laekus intresse 64 361 eurot.

Seotud osapoolelt saadud laenult ja pikaajaliselt dividendivõlalt arvestati intresse 337 079 eurot, tasumisi ei toimunud.

Aruandeperioodil allahindluseid ei toimunud (2019: hinnati alla seotud osapoolte vastu suunatud laenunõudeid 311 962 eurot ning intressinõudeid 92 236 eurot.)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OSAÜHING PAKPOORD (registrikood: 10190252) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ PAKPOORD osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ PAKPOORD (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kusealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
30. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING PAKPOORD (registrikood: 10190252) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 573 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 765
Kokku	6 678 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	7011211	94.53%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	356183	4.80%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44296	0.60%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	5369	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerhard Eberle	36104284714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720450
Faks	+372 4735629
Mobiiltelefon	+372 5069383
E-posti aadress	lifejackets@lade.ee