

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ

registrikood: 10687788

tänava/talu nimi, Lehtla tn 11

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 5064642

e-posti aadress: indrek.kasela@ambertrust.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Lindermann, Birnbaum ja Kasela põhitegevus on renditud või oma kinnisvara üürileandmine ning konsultatsiooniteenuste osutamine investeerimisfondidele. Arvestades ettevõtete tegevusvaldkondi, on ettevõtte käive ning kasumlikkus stabiilne. Ettevõtte väärtpaberite investeerimisportfelli kajastatakse noteeritud väärtpaberite osas vastavalt turuhinnale ning mittenoteeritud väärtpaberite osas vastavalt soetamismaksumusele, mistõttu võib investeerimisportfelli väärtus olla volatiilne. Ettevõtte likviidsusnäitajad on väga head ning eeldame järgneval majandusaastal stabiilset kasvu nii käibes kui kasumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 117	146 209	2
Finantsinvesteeringud	762 904	1 074 723	3
Nõuded ja ettemaksed	1 322 683	1 335 526	4
Varud	158 015	158 015	6
Kokku käibevarad	2 345 719	2 714 473	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 609	12 650	7,8
Finantsinvesteeringud	437 675	437 675	9
Nõuded ja ettemaksed	961 160	671 516	4
Kinnisvarainvesteeringud	99 898	90 073	10
Materiaalsed põhivarad	166 159	144 143	11
Kokku põhivarad	1 678 501	1 356 057	
Kokku varad	4 024 220	4 070 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 795	45 733	12
Võlad ja ettemaksed	113 506	60 009	13
Kokku lühiajalised kohustised	158 301	105 742	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 842	0	13
Eraldised	100 000	100 000	
Kokku pikaajalised kohustised	106 842	100 000	
Kokku kohustised	265 143	205 742	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	14
Ülekurss	104 815	104 815	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 731 852	3 665 313	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 711	66 539	15
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 759 077	3 864 788	
Kokku omakapital	3 759 077	3 864 788	
Kokku kohustised ja omakapital	4 024 220	4 070 530	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	233 365	215 915	16
Muud äritulud	600	600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-8 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 382	-57 225	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 359	-16 869	11
Muud ärikulud	-30 780	-18 536	
Ärikasum (kahjum)	93 444	115 885	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	959	-6 237	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-237 190	-1 137	
Intressitulud	38 796	37 481	
Intressikulud	-1 720	-41 953	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 711	104 039	
Tulumaks	0	-37 500	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 711	66 539	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-105 711	66 539	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	93 444	115 885	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 359	16 869	11
Muud korrigeerimised	18 328	17 850	
Kokku korrigeerimised	35 687	34 719	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 576	-49 994	
Varude muutus	0	-155 515	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	51 778	38 907	
Laekunud intressid	7	22	
Kokku rahavood äritegevusest	153 340	-15 976	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-112 520	-14 098	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-9 825	-7 199	10
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 249	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 276	-27 943	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	85 588	2 061	
Antud laenud	-212 918	-195 883	
Antud laenude tagasimaksed	32 033	135 219	
Laekunud intressid	7 327	24 913	
Laekunud dividendid	20 255	2 605	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203 336	-179 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-938	-2 034	
Makstud dividendid	0	-150 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-37 500	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6 842	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 904	-189 534	
Kokku rahavood	-44 092	-384 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 209	530 795	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 092	-384 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 117	146 209	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 565	104 815	2 556	3 815 313	3 948 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	66 539	66 539
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2018	25 565	104 815	2 556	3 731 852	3 864 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-105 711	-105 711
31.12.2019	25 565	104 815	2 556	3 626 141	3 759 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lindermann, Birnbaum & Kasela (edaspidi: LBK) 2019. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

2019. aasta konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad LBK (emaettevõtja), OÜ Transtech Service ja TikTak Investeeringud OÜ (tütarettevõtjad), OÜ Gridio ja OÜ Kontinentaal (sidusettevõtjad) on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad alates kontrolli tekkimisest. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete omavahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Finantsvarad

Raha, lühi- ja pikaajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid loetakse finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arveldusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja/või -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja fondiosakutesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval avalikult kaubeldaval börsil.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, millel ei ole avalikku hinnanoteeringut, on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud netovara ja õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse

varana, negatiivne firmaväärtus kajastatakse omakapitali muutusena.

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe väärtuse elimineerimisega või amortisatsiooniga.

Ettevõtte konsolideerimata aruandes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 2500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2500 euro, kantakse soetamisel kohe kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tingitud allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodi. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse, kui vara langeb kasutusest välja või kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Piiramata kasutuseaga objekte, millena ettevõtte käsitleb soetatud püsiva väärtusega kunstiobjekte, ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muu põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Saadud kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised on moodustatud võimalikest maksurevisjonidest tulenevate kohustuste katteks, kuna maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Tulud

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

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

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Minimaalne võimalik tulumaksusumma, mis võiks kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisega dividendidena, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande koostamisel loeb ettevõtte isikuid seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. LBK seotud osapoolteks on:

- omanik ja juhatuse liige ning tema poolt kontrollitavad või tema olulise mõju all olevad ettevõtted,
- tema lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted,
- tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha arvelduskontodel	46 223	122 294
Raha kassas	55 894	23 915
Kokku raha	102 117	146 209

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2017	1 025 082	27 502	1 052 584
Soetamine	27 943	0	27 943
Müük müügihinnas või lunastamine	-24	-2 038	-2 062
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 275	533	-3 742
31.12.2018	1 048 726	25 997	1 074 723
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 048 726	25 997	1 074 723
Soetamine	13 276		13 276
Müük müügihinnas või lunastamine	-78 737	-1 503	-80 240
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-245 139	284	-244 855
31.12.2019	738 126	24 778	762 904
Kajastatud õiglasest väärtuses	738 126	24 778	762 904

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	169 713	169 713	0	
Ostjatelt laekumata arved	207 666	207 666	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 953	-37 953	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 297	10 297	0	5
Muud nõuded	2 060 906	1 107 096	953 810	
Laenunõuded	1 561 468	797 439	764 029	
Intressinõuded	499 438	309 657	189 781	
Muud nõuded	42 927	35 577	7 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 283 843	1 322 683	961 160	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	133 946	133 946	0	
Ostjatelt laekumata arved	171 899	171 899	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 953	-37 953	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 381	12 381	0	5
Muud nõuded	1 737 380	1 147 515	589 865	
Laenunõuded	1 453 121	863 256	589 865	
Intressinõuded	284 259	284 259	0	
Muud nõuded	123 335	41 684	81 651	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 007 042	1 335 526	671 516	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8	0	0	37 500
Käibemaks	0	10 143	0	3 732
Ettemaksukonto jääk	10 289		12 381	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 297	10 143	12 381	41 232

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	158 015	158 015
Kokku varud	158 015	158 015

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11128298	OÜ Transtech Service	Eesti	laenugevus	100	100
12842744	OÜ TikTak Investeeringud	Eesti	investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019	
OÜ Transtech Service	10 244	10 244	
OÜ TikTak Investeeringud	1	1	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 245	10 245	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11276952	Kontinentaal OÜ	Eesti	ajakirjandus	25	25
12966529	Gridio OÜ	Eesti	energiasektori IT-arendused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Kontinentaal OÜ	12 650	959	13 609
Gridio OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 650	959	13 609

OÜ Gridio suhtes on aruande koostamise hetkeks algatatud likvideerimismenetlus.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	487 675	487 675
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 000	-50 000
31.12.2018	437 675	437 675
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	437 675	437 675
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	437 675	437 675
31.12.2019	437 675	437 675
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	437 675	437 675

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Kokku	
	Maa	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	82 874	82 874
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	82 874	82 874
Ostud ja parendused	7 199	7 199
31.12.2018		
Soetusmaksumus	90 073	90 073
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	90 073	90 073
Ostud ja parendused	9 825	9 825
31.12.2019		
Soetusmaksumus	99 898	99 898
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	99 898	99 898

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 212	-487

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	151 914	2 816	154 730	5 325	160 055
Akumuleeritud kulum	-12 015	-1 126	-13 141	0	-13 141
Jääkmaksumus	139 899	1 690	141 589	5 325	146 914
Ostud ja parendused	0	0	0	14 098	14 098
Amortisatsioonikulu	-15 941	-563	-16 504	-365	-16 869
31.12.2018					
Soetusmaksumus	151 914	2 816	154 730	19 423	174 153
Akumuleeritud kulum	-27 956	-1 689	-29 645	-365	-30 010
Jääkmaksumus	123 958	1 127	125 085	19 058	144 143
Ostud ja parendused	0	0	0	39 375	39 375
Amortisatsioonikulu	-15 942	-563	-16 505	-854	-17 359
31.12.2019					
Soetusmaksumus	151 914	2 816	154 730	58 798	213 528
Akumuleeritud kulum	-43 898	-2 252	-46 150	-1 219	-47 369
Jääkmaksumus	108 016	564	108 580	57 579	166 159

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen mittefinantsettevõtelt	43 000	43 000			4%	EUR	
Krediitkaardivõlg	1 795	1 795			0%	EUR	20.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	44 795	44 795					
Laenukohustised kokku	44 795	44 795					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen mittefinantsettevõtelt	43 000	43 000			4%	EUR	
Krediitkaardivõlg	2 733	2 733			0%	EUR	20.01.2019
Lühiajalised laenud kokku	45 733	45 733					
Laenukohustised kokku	45 733	45 733					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	94 494	94 494	0	
Maksuvõlad	10 143	10 143	0	5
Muud võlad	8 869	8 869	0	
Intressivõlad	8 869	8 869	0	
Muud kohustised	6 842	0	6 842	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 348	113 506	6 842	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 628	11 628	0	
Maksuvõlad	41 232	41 232	0	5
Muud võlad	7 149	7 149	0	
Intressivõlad	7 149	7 149	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 009	60 009	0	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 900 913	2 988 970
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	725 228	742 882
Kokku tingimuslikud kohustised	3 626 141	3 731 852

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 615	105 915
Luksemburg	97 750	80 000
Läti	0	30 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 365	215 915
Kokku müügitulu	233 365	215 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamistasud	191 031	215 915
Renditulu	42 334	0
Kokku müügitulu	233 365	215 915

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	-13 696	-17 198	
Lähetuskulud	-2 209	-1 943	
Kinnisvarainvesteeringuga seotud kulud	-1 212	-487	10
Muud ostetud teenused	-18 165	-11 841	
Hoonestusõigustasu	-31 053	0	
Muud	-26 047	-25 756	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-92 382	-57 225	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	150 000	37 500
Eesti	0	0	150 000	37 500
Kokku	0	0	150 000	37 500

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	50 433	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 630 292	114 200	1 691 215	50 149

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Noblessneri Izakaya OÜ	166 749	0	0	5%	EUR	30.11.2024
LA24 Holding OÜ	0	7 033	2 967			
Temnikova & Kasela OÜ	0	25 000	0			

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Must Käsi MTÜ	0	10 629		
Indrek Kasela	0	32 235		
Kellybar OÜ	52 000	40 000	5%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 053	119 210

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	93 789	137 881
Finantsinvesteeringud	762 904	1 074 723
Nõuded ja ettemaksed	1 094 211	1 112 677
Varud	158 015	158 015
Kokku käibevarad	2 108 919	2 483 296
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 245	21 245
Finantsinvesteeringud	437 675	437 675
Nõuded ja ettemaksed	961 160	671 516
Kinnisvarainvesteeringud	99 898	90 073
Materiaalsed põhivarad	166 159	144 143
Kokku põhivarad	1 686 137	1 364 652
Kokku varad	3 795 056	3 847 948
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	54 934	55 872
Võlad ja ettemaksed	120 818	66 528
Kokku lühiajalised kohustised	175 752	122 400
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 842	0
Eraldised	100 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	106 842	100 000
Kokku kohustised	282 594	222 400
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Ülekurss	104 815	104 815
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 492 612	3 436 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 086	55 747
Kokku omakapital	3 512 462	3 625 548
Kokku kohustised ja omakapital	3 795 056	3 847 948

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	233 365	215 915
Muud äritulud	600	600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-8 000
Mitmesugused tegevuskulud	-92 382	-57 225
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 359	-16 869
Muud ärikulud	-30 780	-18 536
Kokku ärikasum (-kahjum)	93 444	115 885
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-10 612
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-237 190	-1 137
Intressitulud	33 172	31 856
Intressikulud	-2 512	-42 745
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 086	93 247
Tulumaks	0	-37 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 086	55 747

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	93 444	115 885
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 359	16 869
Muud korrigeerimised	18 328	17 850
Kokku korrigeerimised	35 687	34 719
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 576	-49 994
Varude muutus	0	-155 515
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	51 778	38 907
Laekunud intressid	7	22
Kokku rahavood äritegevusest	153 340	-15 976
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-112 520	-14 098
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-9 825	-7 199
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 249
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 276	-27 943
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	85 588	2 061
Antud laenud	-212 918	-195 883
Antud laenude tagasimaksed	32 033	135 219
Laekunud intressid	7 327	24 913
Laekunud dividendid	20 255	2 605
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-100 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203 336	-179 076
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-938	-2 034
Makstud dividendid	0	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-37 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6 842	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 904	-189 534
Kokku rahavood	-44 092	-384 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	137 881	522 467
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 092	-384 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 789	137 881

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 565	104 815	2 556	3 586 865	3 719 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	55 747	55 747
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2018	25 565	104 815	2 556	3 492 612	3 625 548
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-21 245	-21 245
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				260 485	260 485
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	25 565	104 815	2 556	3 731 852	3 864 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-113 086	-113 086
31.12.2019	25 565	104 815	2 556	3 379 526	3 512 462
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-21 245	-21 245
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				267 860	267 860
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	25 565	104 815	2 556	3 626 141	3 759 077

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2021

Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ (registrikood: 10687788) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASELA	Juhatuse liige	23.02.2021
Resolutsioon:	.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Lõigus „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Konsolideeritud bilansis kajastatud nõuete hulgas on kajastatud laenu- ja intressinõudeid kogusummas 1609 tuhat eurot, mille osas meil ei olnud võimalik ülevaatus käigus veenduda, et need on tõenäoliselt laekuvad, seega meie hinnangul võib olla vajalik nende allahindlus. Allahindluse summat ei olnud meil olemasoleva informatsiooni põhjal võimalik hinnata. Võimaliku allahindluse võrra väheneks omakapital ja vara. Analoogne märkus oli ka meie eelmise perioodi aruandes summas 1644 tuhat eurot.

Konsolideeritud bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringute hulgas on finantsinvesteeringud soetusmaksumuses 438 tuhat eurot, mille osas meil ei olnud võimalik ülevaatus käigus veenduda, et nende bilansiline väärtus ei vaja allahindlust. Allahindluse summat ei ole meil olemasoleva informatsiooni põhjal võimalik hinnata. Võimaliku allahindluse võrra väheneks omakapital ja vara. Analoogne märkus oli ka meie eelmise perioodi aruandes summas 361 tuhat eurot.

Konsolideeritud bilansis on meie hinnangul moodustamata piisav eraldis võimaliku kohustise jaoks. Puuduv osa eraldise suurusest on minimaalselt 40 tuhat eurot. Täiendava eraldise moodustamisega väheneks aruandeaasta kasum ja suureneks kohustis. Analoogne märkus oli ka meie eelmise perioodi aruandes summas 61 tuhat eurot.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

Lõigus „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatus tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

04.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Lindermann, Birnbaum & Kasela OÜ (registrikood: 10687788) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	04.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 731 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 711
Kokku	3 626 141
Jaotamine	
Kokku	3 626 141

Kasumit mitte jaotada 2019 eest

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	215000	92.13%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064642
E-posti aadress	indrek.kasela@ambertrust.ee