

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Canderos Assets OÜ

registrikood: 10726778

tänava/talu nimi, Kimsi tee 18

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

e-posti aadress: info@canderos.ee

Sisukord

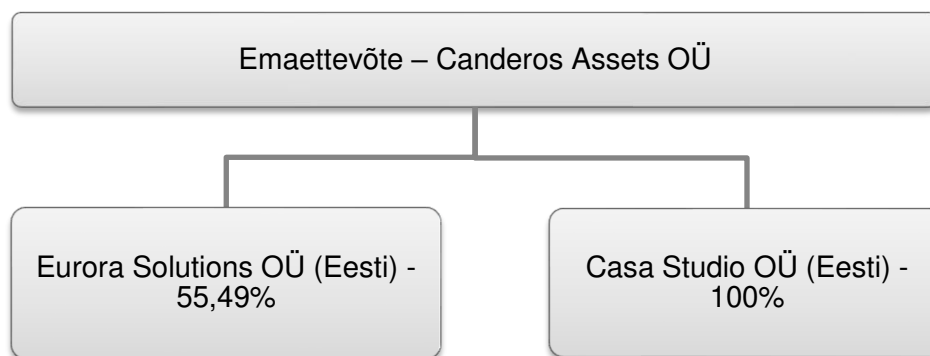
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Tööjõukulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	14
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Canderos Assets OÜ on Eesti kapitalil põhinev grupp, mis asutati aastal 2001.

Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsinvesteeringute haldamine.

Grupi struktuur seisuga 31.12.2021:



Juhtkond ja organisatsioon

2021. aastal on ettevõtet juhtinud kaheliikmeline juhatus (2020: 2) kes osaleb ettevõtte äritegevuses ja omab kindlaid funktsioone. 2021. aastal juhatuse liikme maksti tasusid kokku 439 tuhat eur. 2021. aasta lõpus oli rakendatud täiskohaga 118 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasu üldsumma moodustas aruandval perioodil 4 746 tuhat eurot koos kõikide maksudega. Aastal 2020 pakkus grupp tööd 24 töötajale ning töötajatele arvestatud töötasu üldsumma moodustas aruandval perioodil 1 356 tuhat eurot.

Äritegevus

Canderos Assets OÜ tegutsemise aluseks on erinevate investeeringu haldamine ja kasvatamine.

2021 aasta oli täis tegevusi ja sündmusi, mis avavad ettevõttele uusi võimalusi. Aruandeaasta peamised sündmused:

- ✓ Toimus ettevõtte reorganiseerimine ja haldamisetevõtteks struktueerimine.
- ✓ Alustati uute investeerimissuundade analüüsimisega.

Canderos Assets OÜ eesmärgid 2022. aastaks

Investeerimisportfelli laiendamine

Ettevõtte jätkab olemasolevate investeeringute toetamist ning plaanib võtta uusi positsioone ettevõtetes, mis asuvad startup faasis ning on uutes sektorites.

Finantstulemused

2021. aasta kogutulud moodustasid 24 328 tuhat eurot (2020: 13 786 tuhat eurot). 2021. aasta konsolideeritud puhaskahjum oli -2 565 tuhat eurot, millest kuulub emaettevõttele -1 663 tuh. eurot. 2020. aasta konsolideeritud kasum moodustas 753 tuhat eurot, millest kuulub emaettevõttele 831 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Põhinäitajad	2021	2020
ROE	-38%	14%
Omakapitali kordaja	2,1	1,6
ROA	-18%	9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	1,0

Arvestusmetoodika

*Omakapitali tootlus % (ROE) = puhaskasum / omakapital * 100*

Omakapitali kordaja = varad / omakapital

*Vara tootlus % (ROA) = puhaskasum / varad * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 635 310	885 285	
Nõuded ja ettemaksed	3 050 351	1 892 035	2
Varud	432 081	340 134	
Kokku käibevarad	5 117 742	3 117 454	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 198	707 815	
Nõuded ja ettemaksed	289 323	24 010	2
Materiaalsed põhivarad	1 081 404	1 012 014	
Immateriaalsed põhivarad	7 457 398	3 867 935	
Kokku põhivarad	8 829 323	5 611 774	
Kokku varad	13 947 065	8 729 228	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 343 482	992 453	
Võlad ja ettemaksed	4 831 278	2 057 709	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 174 760	3 050 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 812	364 843	
Kokku pikaajalised kohustised	38 812	364 843	
Kokku kohustised	7 213 572	3 415 005	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	-8 464	45	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 091 613	3 510 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 663 310	830 296	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 422 651	4 343 433	
Vähemusosalus	-1 689 158	970 790	
Kokku omakapital	6 733 493	5 314 223	
Kokku kohustised ja omakapital	13 947 065	8 729 228	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	19 744 434	11 600 634	
Muud äritulud	1 526 210	462 006	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	3 057 422	1 713 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 253 114	-8 409 940	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 896 040	-3 077 330	
Tööjõukulud	-4 746 418	-1 356 377	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 855	-60 300	
Olulised käibevara allahindlused	0	-11 520	
Muud ärikulud	-94 652	-64 952	
Ärikasum (kahjum)	-1 767 013	795 263	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-11 483	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-705 964	-750	
Intressitulud	0	4	
Intressikulud	-139 729	-34 601	
Muud finantstulud ja -kulud	60 905	10 058	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 551 801	758 491	
Tulumaks	-13 549	-6 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 565 350	752 377	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 663 310	830 296	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-902 040	-77 919	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 767 013	795 263	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104 855	60 300	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	6 335	-1 192	
Muud korrigeerimised	-1 378 589	0	
Kokku korrigeerimised	-1 267 399	59 108	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 501 464	449 370	2
Varude muutus	-89 048	74 976	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 088 157	671 684	5
Makstud intressid	-59 521	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 035 744	0	
Muud rahavood äritegevusest	28 967	6 142	
Kokku rahavood äritegevusest	-704 963	2 056 543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 952 677	-1 808 123	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	467 458	105 833	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-6 417	-351 314	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 900	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	540	
Laekunud intressid	25	90	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-163 028	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 654 639	-2 057 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	3 157 450	444 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-692 650	-26 487	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 703	-21 164	
Makstud intressid	-11 103	-34 601	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 715 128	318 179	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	15 057	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 162 179	680 527	
Kokku rahavood	802 577	679 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	885 285	206 089	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	802 577	679 196	
Valuutakursside muutuste mõju	-52 552	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 635 310	885 285	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 556	526 599	256	0	2 442 052	279 289	3 250 752
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	-78 333	0	-78 333
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 556	526 599	256	0	2 363 719	279 289	3 172 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	830 296	-77 919	752 377
Emiteeritud osakapital	0	318 179	0	0	0	769 420	1 087 599
Muud muutused omakapitalis	0	-844 778	0	45	1 146 561	0	301 828
31.12.2020	2 556	0	256	45	4 340 576	970 790	5 314 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 663 310	-2 659 948	-4 323 258
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-8 509	5 751 037	0	5 742 528
31.12.2021	2 556	0	256	-8 464	8 428 303	-1 689 158	6 733 493

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canderos Assets OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antavad juhendid.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumuse meetodist. Kontserni ettevõtted kasutavad kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas kaks toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Canderos Assets OÜ ning selle tütarettevõtete Global Transport Solution OÜ, Eurora Solutions OÜ ning Casa Studio OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast (1.01.2018), mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Vajadusel on tütarettevõtete aruandeid konsolideerimisel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud, realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Finantsvarad

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse Finantsvarad vastavalt RTJ3 nõuetele järgmistesse kategooriatesse:

- (a) raha;
- (b) laenud ja nõuded;
- (c) õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument.

Äriühingu kõik Finantsvarad kuuluvad kategooriatesse Raha ning Laenud ja nõuded seisuga 31.12.2021 ning 31.12.2020.

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

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotabomandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks.

Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega ning neist arveldustes tulenevalt panga arvelduskontodega. Muud välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud sidua- ja tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla

langenud alla tema bilansiliseväärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajast on möödas rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusbilansiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruande real Finantstulud.

Varud

Kontserni põhitegevuse teostamiseks soetatud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud kantakse kuludesse konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulustest (individuaalmaksumuse meetod).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 eurot kantakse 100%-liselt kulusse vara kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 5-20%

Muu inventar 20-40%

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

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

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse finantsseisundi aruandes lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse finantsseisundi aruandes vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt koondkasumiaruandes rendileandja poolt tuluna ja rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Vastavalt RTJ3 nõuetele klassifitseeritakse finantskohustised järgmistesse kategooriatesse:

(a) korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustised;

(b) õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantskohustised.

Äriühingu kõik Finantskohustised kuuluvad kategooriasse Korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustised seisuga 31.12.2021 ning 31.12.2020.

Kohustisteks loetakse võlgu tarnijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustiste eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Võlad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Kohustised, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on finantsseisundi aruandes esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõttele on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes.

Intressitulud ja -kulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Muud äritulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavate tehingute toimumise hetkel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel ning mis vastavad varana kajastamise kriteeriumitele, kajastatakse varana. Sellised varad kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Tulevaste perioodide eest tasutud kulutused kajastatakse finantsseisundi aruandes ettemaksetena.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised erinevused varade ja kohustiste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustist ega varasid.

Kasumi jaotamisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustist kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ja -kohustisi.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapoolteks on loetud:

- a. omanikke;
- b. tegev -ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 888 124	1 888 124	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 888 124	1 888 124	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	206 090	206 090	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 775	105 775	0	
Ettemaksed	42 777	42 777	0	
Muud nõuded	1 096 908	807 585	289 323	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 339 674	3 050 351	289 323	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	826 544	826 544	0	
Ostjatelt laekumata arved	826 544	826 544	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	383 521	383 521	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156 090	156 090	0	
Ettemaksed	66 629	66 629	0	
Muud nõuded	483 261	459 251	24 010	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 916 045	1 892 035	24 010	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14162628	Global Transport Solution OÜ	Eesti	Muu posti-ja kullerteenused	90	0
14614148	EURORA SOLUTIONS OÜ	Eesti	Programmeerimine	68.02	55.49
16129345	Casa Studio OÜ	Eesti	Disainerite tegevus	100	100

Müüdid osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
14162628	90	11 000 000	10 997 300

Canderos Assets OÜ müüs kogu osaluse ettevõttest Global Transport Solutions OÜ aktsiast hinnaga 11 miljonit eurot. Tehing toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14433501	GTS Group OÜ	Eesti	Kauba õhutransport	40	40

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 407 933	2 407 933
Võlad töövõtjatele	454 696	454 696
Maksuvõlad	629 619	629 619
Saadud ettemaksed	1 080 224	1 080 224
Muud võlad	258 806	258 806
Kokku võlad ja ettemaksed	4 831 278	4 831 278
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	589 162	589 162
Võlad töövõtjatele	147 848	147 848
Maksuvõlad	184 636	184 636
Saadud ettemaksed	655 284	655 284
Muud võlad	480 779	480 779
Kokku võlad ja ettemaksed	2 057 709	2 057 709

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 565 037	-1 044 061
Sotsiaalmaksud	1 181 381	-312 316
Kokku tööjõukulud	4 746 418	-1 356 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	118	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	113	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 090	180 277	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 090	180 277	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	439 038	285 665

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 513	370 057
Nõuded ja ettemaksed	4 927 626	280 068
Varud	90 960	0
Kokku käibevarad	5 069 099	650 125
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 930 625	1 089 289
Nõuded ja ettemaksed	7 073 861	408 161
Materiaalsed põhivarad	935 737	921 106
Kokku põhivarad	9 940 223	2 418 556
Kokku varad	15 009 322	3 068 681
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	373 482	55 353
Võlad ja ettemaksed	2 117 968	152 152
Kokku lühiajalised kohustised	2 491 450	207 505
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	38 811	364 843
Kokku pikaajalised kohustised	38 811	364 843
Kokku kohustised	2 530 261	572 348
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 493 521	2 073 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 982 728	419 772
Kokku omakapital	12 479 061	2 496 333
Kokku kohustised ja omakapital	15 009 322	3 068 681

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	166 949	707 085
Muud äritulud	8 829	44 376
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-850	-327 610
Mitmesugused tegevuskulud	-310 738	-150 701
Tööjõukulud	-100 814	-101 851
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 756	-38 944
Muud ärikulud	-75 446	-742
Kokku ärikasum (-kahjum)	-368 826	131 613
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10 997 300	300 476
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-705 964	-750
Intressitulud	1	4
Intressikulud	-67 543	-11 033
Muud finantstulud ja -kulud	127 760	-538
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 982 728	419 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 982 728	419 772

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-368 826	131 613
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 755	-38 944
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	6 335	-1 192
Kokku korrigeerimised	63 090	-40 136
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 301	591 656
Varude muutus	-88 060	-1 545
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	304 817	-67 836
Makstud intressid	-59 521	0
Muud rahavood äritegevusest	29 613	0
Kokku rahavood äritegevusest	-283 188	613 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-216 611	-261 343
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	264 185	105 833
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	0	-440 000
Antud laenude tagasimaksed	95 000	105 000
Laekunud intressid	22	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-163 028	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 432	-493 010
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	57 450	0
Saadud laenude tagasimaksed	-43 650	-24 987
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 703	-21 164
Makstud intressid	-8 021	-11 033
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	300 476
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-538
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 924	242 754
Kokku rahavood	-319 544	363 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	370 057	6 561
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-319 544	363 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 513	370 057

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	0	2 152 083	2 154 895
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-78 334	-78 334
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 556	256		2 073 749	2 076 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	419 772	419 772
31.12.2020	2 556	256	0	2 493 521	2 496 333
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-381 474	-381 474
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	2 228 529	2 228 529
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 556	256	0	4 340 576	4 343 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	9 982 728	9 982 728
31.12.2021	2 556	256	0	12 476 249	12 479 061
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 929 427	-1 929 427
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-2 118 519	-2 118 519
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256		8 428 303	8 431 115

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2023

Canderos Assets OÜ (registrikood: 10726778) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN LASTIK	Juhatuse liige	14.08.2023
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	14.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Canderos Assets OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Canderos Assets OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2021 koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on vormistuslike / esitluslaadi vigadega - puuduvad kohustuslikud lisad oluliste põhiaruannete kirjete kohta, milleks on näiteks „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse”, „Materiaalsed põhivarad”, „Immateriaalsed põhivarad”, „Laenukohustised”, „Müügitulu”, „Muud äritulud”, „Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel”, „Kaubad, toore, materjal ja teenused” ning „Mitmesugused tegevuskulud”. Samuti puudub lisa, mis annab ülevaate bilansikuupäevajärgsetest sündmustest ning arvestuspõhimõtete kokkuvõttes puudub täiendav info võrdlusandmete muutmise kohta.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

14.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Canderos Assets OÜ (registrikood: 10726778) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	14.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 091 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 663 310
Kokku	8 428 303
Jaotamine	
Kokku	10 091 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	166946	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Lastik	46901282719	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@canderos.ee