

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Festium Grupp

registrikood: 10743340

tänavatalu nimi, Pähkli tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90401

telefon: +372 5157635, +372 6971061

faks: +372 6971060

e-posti aadress: marko@kauritel.eu

veebilehe aadress: www.kauritel.eu

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Muud võlad	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud ärikulud	23
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Intressitulud	24
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 28 Tulumaks	24
Lisa 29 Seotud osapooled	24
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Festium Grupp OÜ konsolideeritud majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja finantsaruandluse standardist.

Festium Grupp OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Festium Grupp OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Kauritel OÜ finantsnäitajad.

Kontserni peamiseks tegevusaladeks on transportteenuste osutamine ja ekspedeerimine. Transporditegevus toimub aastaringselt ühtlaselt, hooajalisust ei esine. 2022.aastal oli kontserni müügitulu 9,05 miljonit eurot ja kahjum 104 tuhat eurot.

2022.aastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 1,39 miljonit eurot, kinnisvarainvesteeringuid ei tehtud.

Intressimäärade riskid on seotud eelkõige EURIBOR-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Kontserni majandustulemust mõjutavad oluliselt valuutakursside muutused, aruandeaastal saadi kahju valuutakursside muutusest 79,9 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud:	2022.aasta	2021.aasta
Käibe kasv (%)	-2,53	-0,59
Brutokasumi määr (%)	3,31	7,03
Kasumi kasv (%)	-106,47	735,85
Puhasrentaablus (%)	-1,15	17,32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,02	7,97
ROA (%)	-0,88	15,10
ROE (%)	-1,07	18,05

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} \cdot 100$

brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2022} - \text{puhaskasum 2021}) / \text{puhaskasum 2021} \cdot 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Kontsernis töötas 2022.aastal keskmiselt 65 töötajat. Festium Grupp OÜ kontserni töötajatele arvestati aruandeaastal kokku töötasusid summas 497 387 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	759 889	2 343 060	2
Finantsinvesteeringud	4 695 912	3 512 885	3
Nõuded ja ettemaksed	1 103 227	1 153 536	
Varud	67 974	104 320	5
Kokku käibevarad	6 627 002	7 113 801	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	500 000	8
Materiaalsed põhivarad	3 051 579	2 551 528	9
Kokku põhivarad	3 551 579	3 051 528	
Kokku varad	10 178 581	10 165 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	701 788	454 362	12
Võlad ja ettemaksed	398 272	437 652	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 100 060	892 014	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	313 962	344 699	12
Kokku pikaajalised kohustised	313 962	344 699	
Kokku kohustised	1 414 022	1 236 713	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 441 656	6 966 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 495	1 534 728	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 354 973	8 504 468	
Vähemusosalus	409 586	424 148	
Kokku omakapital	8 764 559	8 928 616	
Kokku kohustised ja omakapital	10 178 581	10 165 329	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	9 050 388	9 285 260	18
Muud äritulud	451 278	736 537	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 628 254	-7 545 372	20
Mitmesugused tegevuskulud	-226 319	-211 875	21
Tööjõukulud	-676 342	-778 034	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-642 347	-825 105	
Muud ärikulud	-29 032	-8 730	23
Ärikasum (kahjum)	299 372	652 681	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-275 283	665 473	24
Intressitulud	523	1 212	26
Intressikulud	-34 027	-41 569	25
Muud finantstulud ja -kulud	-79 929	334 297	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-89 344	1 612 094	
Tulumaks	-14 713	-3 549	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 057	1 608 545	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-89 495	1 534 728	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-14 562	73 817	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	299 372	652 681	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	642 346	825 105	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-186 471	-559 291	19
Muud korrigeerimised	11 971	0	23
Kokku korrigeerimised	467 846	265 814	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 309	13 900	
Varude muutus	36 346	32 614	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	208 046	-671 327	
Kokku rahavood äritegevusest	1 061 919	293 682	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 394 398	-586 140	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	426 500	1 146 200	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 650 582	-1 790 408	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	270	406 927	3
Antud laenude tagasimaksed	0	3 191	
Laekunud intressid	523	1 212	
Laekunud dividendid	191 862	94 056	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	141	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 425 684	-724 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	286 598	306 146	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 296	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-308 039	-410 962	
Makstud intressid	-34 027	-41 569	
Makstud dividendid	-60 000	-15 000	28
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 713	-3 549	28
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 477	-164 934	
Kokku rahavood	-1 503 242	-596 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 343 060	2 604 977	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 503 242	-596 214	
Valuutakursside muutuste mõju	-79 929	334 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	759 889	2 343 060	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 556	256	6 981 928	350 331	7 335 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 534 728	73 817	1 608 545
Väljakuulutatud dividendid			-15 000		-15 000
31.12.2021	2 556	256	8 501 656	424 148	8 928 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-89 495	-14 562	-104 057
Väljakuulutatud dividendid			-60 000		-60 000
31.12.2022	2 556	256	8 352 161	409 586	8 764 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Festium Grupp 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2022. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Festium Grupp (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Kauritel finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (õiglases väärtuses).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

- (a) kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil; või
- (b) kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	40
Transpordivahendid	5-7
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 amortisatsiooni–perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Üldiselt kajastatakse kulusid samas perioodis, kus näidatakse ka nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aga aruande perioodist pikemad, jaotatakse perioodide peale ära, lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	7 415	7 415
Raha pangas	709 673	2 290 595
Lühiajaline deposiit	42 801	45 050
Kokku raha	759 889	2 343 060

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2020	1 557 987	1 557 987	
Soetamine	1 790 408	1 790 408	
Müük müügihinnas või lunastamine	-406 927	-406 927	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	571 417	571 417	24
31.12.2021	3 512 885	3 512 885	
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 512 885	3 512 885	
Soetamine	1 650 582	1 650 582	
Müük müügihinnas või lunastamine	-270	-270	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-467 144	-467 144	24
Muud	-141	-141	
31.12.2022	4 695 912	4 695 912	
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 695 912	4 695 912	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	695 098	695 098	
Ostjatelt laekumata arved	695 098	695 098	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195 353	195 353	6
Muud nõuded	57 679	57 679	
Viitlaekumised	57 679	57 679	
Ettemaksed	155 097	155 097	
Tulevaste perioodide kulud	43 838	43 838	
Muud makstud ettemaksed	111 259	111 259	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 103 227	1 103 227	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	774 160	774 160	
Ostjatelt laekumata arved	774 160	774 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182 802	182 802	6
Muud nõuded	62 063	62 063	
Viitlaekumised	62 063	62 063	
Ettemaksed	134 511	134 511	
Tulevaste perioodide kulud	67 437	67 437	
Muud makstud ettemaksed	67 074	67 074	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 153 536	1 153 536	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	67 974	104 320
Rehvid	67 974	104 320
Kokku varud	67 974	104 320

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 105
Käibemaks	24 522		6 055	
Üksikisiku tulumaks		5 859		7 532
Erisoodustuse tulumaks		198		84
Sotsiaalmaks		14 387		18 116
Kohustuslik kogumispension		201		342
Töötuskindlustusmaksed		928		1 226
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	138 349		79 145	
Ettemaksukonto jääk	32 482		97 602	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195 353	21 573	182 802	28 405

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10681679	Kauritel OÜ	Eesti	Transport	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Kauritel Transport OÜ	24 282	24 282
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 282	24 282

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	89 476	453 386	6 546 125	9 822	11 661	6 567 608	29 724				7 140 194
Akumuleeritud kulum		-117 125	-3 610 938	-8 003	-10 937	-3 629 878	-15 789				-3 762 792
Jääkmaksumus	89 476	336 261	2 935 187	1 819	724	2 937 730	13 935				3 377 402
Ostud ja parendused			522 150	2 257		524 407			61 733	61 733	586 140
Muud ostud ja parendused			522 150	2 257		524 407			61 733	61 733	586 140
Amortisatsioonikulu		-11 334	-808 845	-936	-461	-810 242	-3 529				-825 105
Müügid (jääkmaksumuses)			-586 909			-586 909					-586 909
31.12.2021											
Soetusmaksumus	89 476	453 386	3 857 586	6 663	9 995	3 874 244	20 943		61 733	61 733	4 499 782
Akumuleeritud kulum		-128 459	-1 796 003	-3 523	-9 732	-1 809 258	-10 537				-1 948 254
Jääkmaksumus	89 476	324 927	2 061 583	3 140	263	2 064 986	10 406		61 733	61 733	2 551 528
Ostud ja parendused		455 000	879 819	1 712	41 309	922 840	28 977	49 314	-61 733	-12 419	1 394 398
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		455 000						49 314		49 314	504 314
Muud ostud ja parendused			879 819	1 712	41 309	922 840	28 977		-61 733	-61 733	890 084
Amortisatsioonikulu		-22 710	-607 484	-880	-5 229	-613 593	-6 043				-642 346
Müügid (jääkmaksumuses)			-240 030			-240 030					-240 030
Muud muutused			-11 971			-11 971					-11 971
31.12.2022											
Soetusmaksumus	89 476	908 386	3 901 579	5 277	51 304	3 958 160	49 920	49 314	0	49 314	5 055 256
Akumuleeritud kulum		-151 169	-1 819 662	-1 305	-14 961	-1 835 928	-16 580				-2 003 677
Jääkmaksumus	89 476	757 217	2 081 917	3 972	36 343	2 122 232	33 340	49 314	0	49 314	3 051 579

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	426 500	1 146 200
Transpordivahendid	426 500	1 146 200
Kokku	426 500	1 146 200

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	475 933	388 683	87 250	1,45-2,44%	EUR	
SEB Liising AS	494 608	303 809	190 799	1,45%	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	970 541	692 492	278 049			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	7 457	7 457		1,5%	EUR	15.01.2022
Swedbank Liising AS	348 923	203 616	145 307	1,45-2,44%	EUR	
SEB Liising AS	442 681	243 289	199 392	1,45%	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	799 061	454 362	344 699			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 368 581	1 984 353
Kokku	1 368 581	1 984 353

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 12 veokit, 45 haagist, 1 buss, 2 väiketraktorit ja 2 sõiduauto

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	461 377	726 610

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	45 209	9 296	35 913		6kuu EURIBOR+1,9%	EUR	03.06.2027	
Pikaajalised laenud kokku	45 209	9 296	35 913					
Kapitalirendikohustised kokku	970 541	692 492	278 049					10
Laenukohustised kokku	1 015 750	701 788	313 962					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	799 061	454 362	344 699					10
Laenukohustised kokku	799 061	454 362	344 699					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 368 581	1 984 353
Kokku	1 368 581	1 984 353

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	241 951	241 951	
Võlad töövõtjatele	60 132	60 132	14
Maksuvõlad	21 573	21 573	6
Muud võlad	68 616	68 616	15
Muud viitvõlad	68 616	68 616	
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	398 272	398 272	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	241 865	241 865	
Võlad töövõtjatele	64 335	64 335	14
Maksuvõlad	28 405	28 405	6
Muud võlad	97 047	97 047	15
Muud viitvõlad	97 047	97 047	
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	437 652	437 652	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	29 137	32 016
Puhkusetasude kohustis	30 995	32 319
Kokku võlad töövõtjatele	60 132	64 335

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	68 616	68 616
Maksude viitvõlad	18 824	18 824
Võlg aruandvale isikule	49 792	49 792
Kokku muud võlad	68 616	68 616
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	97 047	97 047
Maksude viitvõlad	18 876	18 876
Võlg aruandvale isikule	78 171	78 171
Kokku muud võlad	97 047	97 047

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 681 729	6 801 325
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 670 432	1 700 331
Kokku tingimuslikud kohustised	8 352 161	8 501 656

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	792 529	785 227
Rootsi	3 098 250	3 496 711
Taani	45 815	33 191
Soome	356 045	400 525
Läti	16 750	4 607
Tšehhi	441	482
Saksamaa	2 150	0
Leedu	30 800	1 000
Austria	105 625	45 945
Holland	13 188	27 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 461 593	4 795 013
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 588 795	4 486 947
Suurbritannia	0	3 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 588 795	4 490 247
Kokku müügitulu	9 050 388	9 285 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	8 915 275	9 176 877
Veokite rentimine	12 722	19 399
Veondust abistavad tegevused	16 766	43 039
Veoste ekspedeerimine	105 625	45 945
Kokku müügitulu	9 050 388	9 285 260

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	186 471	559 291
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 991	243
Kindlustushüvitised	234 047	177 003
Muud	25 769	0
Kokku muud äritulud	451 278	736 537

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	365 626	414 329
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	29 200
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 516 314	1 763 112
Energia	4 080 337	3 339 648
Kütus	4 080 337	3 339 648
Logistikakulud	6 701	15 541
Üür ja rent	461 377	726 610
Veokite remondikulu	468 420	384 069
Kindlustus	127 512	160 769
Lähetuskulud	583 418	694 602
Muud	18 549	17 492
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 628 254	7 545 372

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	10 618	5 562
Elektrienergia	10 618	5 562
Veevarustusteenused	407	295
Mitmesugused bürookulud	114 705	109 804
Lähetuskulud	1 629	625
Koolituskulud	1 384	3 426
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 489	4 501
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	17 200	33 335
Remondikulud	0	6 529
Reklaam	12 719	15 433
Esinduskulud	12 042	7 141
Erisoodustused	1 659	1 912
Autokulud	38 684	18 915
Muud	10 783	4 397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	226 319	211 875

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	497 387	574 859
Sotsiaalmaksud	178 955	203 175
Kokku tööjõukulud	676 342	778 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	71
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	63	69
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	17 061	8 730
Mahakantud põhivara jääkväärtus	11 971	0
Kokku muud ärikulud	29 032	8 730

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-467 144	571 417	3
Saadud dividendid	191 861	94 056	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-275 283	665 473	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	34 027	41 569
Kokku intressikulud	34 027	41 569

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	12	25
Intressitulu laenudelt	0	1 187
Muud intressitulud	511	0
Kokku intressitulud	523	1 212

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-79 929	334 297
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-79 929	334 297

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	14 713	15 000	3 549
Eesti	60 000	14 713	15 000	3 549
Kokku	60 000	14 713	15 000	3 549

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 250	6 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 250	6 250
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 207
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 207

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	75 000	34 000
Kokku müüdnud	75 000	34 000

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

OÜ Festium Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1)omanikke;
- 2)tegevjuhtkonda;
- 3)eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4)tütarettevõtteid (lisa 7).

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 268	8 683
Finantsinvesteeringud	561 251	429 669
Nõuded ja ettemaksed	6 319	9 724
Kokku käibevarad	572 838	448 076
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	24 282	24 282
Kokku põhivarad	24 282	24 282
Kokku varad	597 120	472 358
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	2 429
Kokku lühiajalised kohustised	0	2 429
Kokku kohustised	0	2 429
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 117	334 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 191	132 202
Kokku omakapital	597 120	469 929
Kokku kohustised ja omakapital	597 120	472 358

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	75 000	34 000
Mitmesugused tegevuskulud	-3 371	-3 146
Muud ärikulud	0	-113
Kokku ärikasum (-kahjum)	71 629	30 741
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129 750	104 068
Muud finantstulud ja -kulud	525	942
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 904	135 751
Tulumaks	-14 713	-3 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 191	132 202

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	71 629	30 741
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 405	-9 724
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 429	-28
Kokku rahavood äritegevusest	72 605	20 989
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 985	-13 957
Laekunud dividendid	15 153	12 455
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 832	-1 502
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 713	-3 549
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 713	-18 549
Kokku rahavood	-3 940	938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 683	6 803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 940	938
Valuutakursside muutuste mõju	525	942
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 268	8 683

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256		349 915	352 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)				132 202	132 202
Väljakuulutatud dividendid				-15 000	-15 000
31.12.2021	2 556	256		467 117	469 929
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			24 282		24 282
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			8 010 257		8 010 257
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	8 034 539	467 117	8 504 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)				187 191	187 191
Väljakuulutatud dividendid				-60 000	-60 000
31.12.2022	2 556	256		594 308	597 120
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			24 282		24 282
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			7 733 571		7 733 571
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	256	7 757 853	594 308	8 354 973

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

Osaühing Festium Grupp (registrikood: 10743340) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Festium Grupp osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Festium Grupp ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Festium Grupp (registrikood: 10743340) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 441 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 495
Kokku	8 352 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 352 161
Kokku	8 352 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	38000	50.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37000	49.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Novik	37712090256		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6971061
Faks	+372 6971060
Mobiiltelefon	+372 5157635
E-posti aadress	marko@kauritel.eu
Veebilehe aadress	www.kauritel.eu