

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Festium Grupp

registrikood: 10743340

tänavat/talu nimi, Pähkli tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 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	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Muud võlad	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 25 Intressikulud	22
Lisa 26 Intressitulud	22
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 28 Tulumaks	23
Lisa 29 Seotud osapooled	23
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

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 ekspedimeerimine. Transporditegevus toimub aastaringselt ühtlaselt, hooajalisust ei esine. 2021.aastal oli kontserni müügitulu 9,3 miljonit eurot ja kasum 1,5 miljonit eurot.

2021.aastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 586,1 tuhat 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 kasu valuutakursside muutusest 334,3 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud:	2021.aasta	2020.aasta
Käibe kasv (%)	-0,59	5,69
Brutokasumi määr (%)	7,03	5,3
Kasumi kasv (%)	735,85	360,06
Puhasrentaablus (%)	17,32	2,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,97	3,5
ROA (%)	15,10	1,95
ROE (%)	18,05	2,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}) / \text{müügitulu 2020} \cdot 100$

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

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2021} - \text{puhaskasum 2020}) / \text{puhaskasum 2020} \cdot 100$

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 2021.aastal keskmiselt 71 töötajat. Festium Grupp OÜ kontserni töötajatele arvestati aruandeaastal kokku töötasusid summas 574 859 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 343 060	2 604 977	2
Finantsinvesteeringud	3 512 885	1 557 987	3
Nõuded ja ettemaksed	1 153 536	1 167 436	4
Varud	104 320	136 934	5
Kokku käibevarad	7 113 801	5 467 334	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 191	4
Kinnisvarainvesteeringud	500 000	500 000	8
Materiaalsed põhivarad	2 551 528	3 377 402	9
Kokku põhivarad	3 051 528	3 880 593	
Kokku varad	10 165 329	9 347 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	454 362	1 098 429	12
Võlad ja ettemaksed	437 652	464 912	13
Kokku lühiajalised kohustised	892 014	1 563 341	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	344 699	449 515	12
Kokku pikaajalised kohustised	344 699	449 515	
Kokku kohustised	1 236 713	2 012 856	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 966 928	6 800 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 534 728	181 727	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 504 468	6 984 740	
Vähemusosalus	424 148	350 331	
Kokku omakapital	8 928 616	7 335 071	
Kokku kohustised ja omakapital	10 165 329	9 347 927	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 285 260	9 340 110	18
Muud äritulud	736 537	473 226	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 545 372	-7 452 827	20
Mitmesugused tegevuskulud	-211 875	-181 769	21
Tööjõukulud	-778 034	-699 225	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-825 105	-969 807	
Muud ärikulud	-8 730	-14 733	23
Ärikasum (kahjum)	652 681	494 975	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	665 473	-16 147	24
Intressitulud	1 212	4 676	26
Intressikulud	-41 569	-52 843	25
Muud finantstulud ja -kulud	334 297	-234 582	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 612 094	196 079	
Tulumaks	-3 549	-3 635	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 608 545	192 444	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 534 728	181 727	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	73 817	10 717	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	652 681	494 975	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	825 105	969 807	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-559 291	-234 661	9
Muud korrigeerimised	0	11 700	
Kokku korrigeerimised	265 814	746 846	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 900	134 124	
Varude muutus	32 614	159 566	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-671 327	108 739	
Kokku rahavood äritegevusest	293 682	1 644 250	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-586 140	-457 895	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 146 200	365 747	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-500 000	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	500 000	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 790 408	-626 477	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	406 927	274 818	3
Antud laenud	0	-6 500	
Antud laenude tagasimaksed	3 191	3 309	
Laekunud intressid	1 212	4 676	26
Laekunud dividendid	94 056	33 629	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 398	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-724 962	-404 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	306 146	396 641	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-410 962	-904 083	
Makstud intressid	-41 569	-52 843	25
Makstud dividendid	-15 000	-15 000	28
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 549	-3 635	28
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-164 934	-578 920	
Kokku rahavood	-596 214	661 035	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 604 977	2 178 524	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-596 214	661 035	
Valuutakursside muutuste mõju	334 297	-234 582	27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 343 060	2 604 977	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 556	256	6 815 201	339 614	7 157 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)			181 727	10 717	192 444
Väljakuulutatud dividendid			-15 000		-15 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Festium Grupp 2021. 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.

2021. 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 investeringuid 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 otseseid 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. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. Aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist.

2020. aastal rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist.

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	7 415	7 415
Raha pangas	2 290 595	2 424 484
Lühiajaline deposiit	45 050	173 078
Kokku raha	2 343 060	2 604 977

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2019	1 260 502	1 260 502	
Soetamine	626 477	626 477	
Müük müügihinnas või lunastamine	-274 818	-274 818	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 776	-49 776	24
Muud	-4 398	-4 398	
31.12.2020	1 557 987	1 557 987	
Kajastatud õiglasest väärtuses	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	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	750 612	750 612		
Ostjatelt laekumata arved	750 612	750 612		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201 778	201 778		6
Laenunõuded	5 308	2 117	3 191	
Muud nõuded	64 007	64 007		
Viitlaekumised	64 007	64 007		
Ettemaksed	148 922	148 922		
Tulevaste perioodide kulud	82 119	82 119		
Muud makstud ettemaksed	66 803	66 803		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 170 627	1 167 436	3 191	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	104 320	136 934
Rehvid	104 320	136 934
Kokku varud	104 320	136 934

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 105		1 250
Käibemaks	6 055		85 983	
Üksikisiku tulumaks		7 532		6 185
Erisoodustuse tulumaks		84		84
Sotsiaalmaks		18 116		17 426
Kohustuslik kogumispension		342		438
Töötuskindlustusmaksed		1 226		1 181
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 145		86 256	
Ettemaksukonto jääk	97 602		29 539	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	182 802	28 405	201 778	26 564

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10681679	Kauritel OÜ	Eesti	Transport	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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	
Ostud ja parendused	500 000	500 000
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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	348 000
Müügid	-348 000
31.12.2020	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	5 500
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	500 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	89 476	453 386	7 353 641	8 514	11 661	7 373 816	15 850		7 932 528
Akumuleeritud kulum		-105 790	-3 611 560	-7 165	-10 254	-3 628 979	-13 659		-3 748 428
Jääkmaksumus	89 476	347 596	3 742 081	1 349	1 407	3 744 837	2 191		4 184 100
Ostud ja parendused			442 713	1 308		444 021	13 874		457 895
Muud ostud ja parendused			442 713	1 308		444 021	13 874		457 895
Amortisatsioonikulu		-11 335	-954 822	-838	-683	-956 343	-2 130		-969 808
Müügid (jääkmaksumuses)			-283 085			-283 085			-283 085
Muud muutused			-11 700			-11 700			-11 700
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	586 140
Muud ostud ja parendused			522 150	2 257		524 407		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	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	2 551 528

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 146 200	365 747
Transpordivahendid	1 146 200	365 747
Kokku	1 146 200	365 747

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	97 185	91 365	5 820	1,5%	EUR	15.01.2022
Swedbank Liising AS	1 206 894	853 436	353 458	1,45-2,44%	EUR	
SEB Liising AS	229 492	139 255	90 237	1,45%	EUR	
OP Finance AS	14 373	14 373				
Kapitalirendikohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 984 353	2 852 401
Kokku	1 984 353	2 852 401

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	726 610	553 294

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515		10
Laenukohustised kokku	1 547 944	1 098 429	449 515		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 984 353	2 852 401
Kokku	1 984 353	2 852 401

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298 991	298 991	
Võlad töövõtjatele	73 980	73 980	14
Maksuvõlad	26 564	26 564	6
Muud võlad	60 977	60 977	15
Muud viitvõlad	60 977	60 977	
Saadud ettemaksed	4 400	4 400	
Muud saadud ettemaksed	4 400	4 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	464 912	464 912	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	32 016	36 529
Puhkusetasude kohustis	32 319	37 451
Kokku võlad töövõtjatele	64 335	73 980

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	60 977	60 977
Maksude viitvõlad	38 894	38 894
Võlg aruandvale isikule	22 083	22 083
Kokku muud võlad	60 977	60 977

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 801 325	5 585 542
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 700 331	1 396 386
Kokku tingimuslikud kohustised	8 501 656	6 981 928

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	785 227	710 590
Rootsi	3 496 711	3 556 571
Taani	33 191	120 448
Soome	400 525	385 781
Läti	4 607	15 927
Tšehhi	482	255
Poola	0	4 620
Leedu	1 000	37 545
Austria	45 945	31 080
Holland	27 325	22 875
Suurbritannia	0	25 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 795 013	4 911 292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 486 947	4 428 818
Suurbritannia	3 300	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 490 247	4 428 818
Kokku müügitulu	9 285 260	9 340 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	9 176 877	9 244 329
Veokite rentimine	19 399	30 089
Veondust abistavad tegevused	43 039	28 267
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu	0	5 500
Veoste ekspedeerimine	45 945	31 925
Kokku müügitulu	9 285 260	9 340 110

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	152 000
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	559 291	82 661
Trahvid, viivised ja hüvitised	243	1 361
Kindlustushüvitised	177 003	237 204
Kokku muud äritulud	736 537	473 226

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	414 329	511 549
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 200	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 763 112	1 994 618
Energia	3 339 648	2 887 657
Kütus	3 339 648	2 887 657
Logistikakulud	15 541	15 135
Üür ja rent	726 610	553 294
Veokite remondikulu	384 069	493 349
Kindlustus	160 769	257 265
Lähetuskulud	694 602	722 694
Muud	17 492	17 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 545 372	7 452 827

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	5 562	6 063
Elektrienergia	5 562	6 063
Veevarustusteenused	295	292
Mitmesugused bürookulud	109 804	135 686
Lähetuskulud	625	1 043
Koolituskulud	3 426	2 498
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 501	5 413
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	33 335	637
Remondikulud	6 529	265
Reklaam	15 433	18 921
Esinduskulud	7 141	7 457
Erisoodustused	1 912	2 027
Autokulud	18 915	0
Muud	4 397	1 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211 875	181 769

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	574 859	519 126
Sotsiaalmaksud	203 175	180 099
Kokku tööjõukulud	778 034	699 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	71
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	69	69
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 730	3 033
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	11 700
Kokku muud ärikulud	8 730	14 733

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	571 417	-49 776	3
Saadud dividendid	94 056	33 629	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	665 473	-16 147	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	41 569	52 843
Kokku intressikulud	41 569	52 843

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	25	3 722
Intressitulu laenudelt	1 187	954
Kokku intressitulud	1 212	4 676

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	334 297	-234 582
Kokku muud finantstulud ja -kulud	334 297	-234 582

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 549	15 000	3 635
Eesti	15 000	3 549	15 000	3 635
Kokku	15 000	3 549	15 000	3 635

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 250	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 250	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 207	1 207
Kokku võlad ja ettemaksed	1 207	1 207

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	34 000	18 150
Kokku müüdud	34 000	18 150

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 683	6 803
Finantsinvesteeringud	429 669	324 099
Nõuded ja ettemaksed	9 724	0
Kokku käibevarad	448 076	330 902
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	24 282	24 282
Kokku põhivarad	24 282	24 282
Kokku varad	472 358	355 184
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 429	2 457
Kokku lühiajalised kohustised	2 429	2 457
Kokku kohustised	2 429	2 457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 915	371 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 202	-21 904
Kokku omakapital	469 929	352 727
Kokku kohustised ja omakapital	472 358	355 184

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	34 000	18 150
Mitmesugused tegevuskulud	-3 146	-3 187
Muud ärikulud	-113	-66
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 741	14 897
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	104 068	-33 797
Muud finantstulud ja -kulud	942	631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 751	-18 269
Tulumaks	-3 549	-3 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 202	-21 904

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 741	14 897
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 724	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28	-170
Kokku rahavood äritegevusest	20 989	14 727
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 957	-42 403
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	6 748
Laekunud dividendid	12 455	12 022
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 502	-23 633
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 549	-3 635
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 549	-18 635
Kokku rahavood	938	-27 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 803	33 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	938	-27 541
Valuutakursside muutuste mõju	942	631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 683	6 803

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256		386 819	389 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-21 904	-21 904
Väljakuulutatud dividendid				-15 000	-15 000
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Osaühing Festium Grupp (registrikood: 10743340) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NOVIK	Juhatuse liige	16.06.2022

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 31.12.2021 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 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.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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.

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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüütavast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt 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

Auditorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

16.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Festium Grupp (registrikood: 10743340) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 966 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 534 728
Kokku	8 501 656
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 461 656
Kokku	8 501 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	34000	100.00%	Jah

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