

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Rosier Team

registrikood: 10749874

tänava nimi ja maja number: Umboja tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5017160

e-posti aadress: ivar.valdmaa@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Rosier Team alustas tegevust aprillis 2001. a. OÜ Rosier Team põhitegevusalaks on erinevate kinnisvaraarendusprojektide arendamine ja investeerimistegevus. OÜ Rosier Team juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil töötasu ei makstud. Samuti puuduvad lepingud tulevikus makstavatele juhatuse liikmete hüvitistele ja kompensatsioonidele. Ettevõtte ei kasutanud ka palgatööjõudu.

Peamisi konsolideerimata finantssuhtarve majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused 2021.a 5,07 ja 2020.a 7,43

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100 2021.a -9,18 ja 2020.a 0

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100 2021.a -34,35 ja 2020.a -1,2

Osaühingu tütarettevõteteks on:

1. OÜ Harmet (reg nr 10282927, asukoht Tule põik 1, Saue linn, 76505 Harjumaa). 2020. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks ruumelementidest hoonete projekteerimine, tootmine ja püstitamine ning ehitussoojakute tootmine. OÜ Harmet annab tööd 481-le inimesele.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 70%.
2. OÜ Foss4 (reg nr 12495069, asukoht Umboja 5, Tallinn, 13516 Harjumaa). Ettevõtte asutati 2013. aastal ja bilansipäeva seisuga majandustegevust veel ei toimunud. OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 60%.
3. Merion Halduse OÜ (reg nr 11121876, asukoht Regati pst 1, 11911 Harjumaa). OÜ Merion Halduse põhiliseks tegevusalaks on hooajaline avamere purjehajiga ürituste korraldamine, purjehaji rent ja reklaami korraldamine purjehajil. OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 66,67%.
4. CMB Invest OÜ (reg nr 10725750, Mai põik 4-7, 11621 Harjumaa). CMB Invest OÜ asutati 2001. aastal põhiliseks tegevusalaks on suhtekorraldus ja teabevahetus.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 51%.

2021. aasta konsolideeritud müügitulu oli 80 miljonit eurot ning kontsern lõpetas 2021. majandusaasta kahjumiga summas 1,07 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 477 755	12 737 021	
Nõuded ja ettemaksud	17 787 938	11 344 636	2
Varud	19 329 900	10 158 646	3
Kokku käibevarad	38 595 593	34 240 303	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 183 387	1 424 225	5.6
Finantsinvesteeringud	81 788	81 788	
Nõuded ja ettemaksud	1 114 206	638 718	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 606 805	5 308 889	7
Materiaalsed põhivarad	3 508 813	4 073 240	8
Immateriaalsed põhivarad	741 388	816 628	9
Kokku põhivarad	15 236 387	12 343 488	
Kokku varad	53 831 980	46 583 791	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 403 624	2 166 845	12
Võlad ja ettemaksud	20 259 489	14 485 020	13
Kokku lühiajalised kohustised	26 663 113	16 651 865	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 090 971	5 771 874	12
Kokku pikaajalised kohustised	5 090 971	5 771 874	
Kokku kohustised	31 754 084	22 423 739	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 944 428	18 531 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 074 947	326 943	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 872 293	18 861 006	
Vähemosalus	4 205 603	5 299 046	
Kokku omakapital	22 077 896	24 160 052	
Kokku kohustised ja omakapital	53 831 980	46 583 791	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	80 172 871	82 969 949	16
Muud äritulud	2 197 901	1 964 848	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 513 791	882 865	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 931 086	-53 275 701	17
Mitmesugused tegevuskulud	-10 036 822	-9 044 247	
Tööjõukulud	-21 854 693	-20 545 554	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 186 150	-1 733 686	8.9
Muud ärikulud	-224 626	-789 908	
Ärikasum (kahjum)	-2 348 814	428 566	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 760 351	-27 285	
Intressitulud	90 785	606 036	
Intressikulud	-1 601 149	-675 642	
Muud finantstulud ja -kulud	40 022	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 058 805	331 675	
Tulumaks	-6 231	-11 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 065 036	319 919	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 074 947	326 943	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-990 089	-7 024	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 348 814	428 566
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 186 150	1 733 686
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-630 218	-346
Muud korrigeerimised	-1 401 784	21
Kokku korrigeerimised	-845 852	1 733 361
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 090 082	5 171 013
Varude muutus	-9 171 255	763 092
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 002 396	598 642
Laekunud intressid	41 630	14 050
Kokku rahavood äritegevusest	-13 411 977	8 708 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-461 158	-244 579
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	749 157	9 998
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	70 469
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 875	-9 615
Laekunud sidusettevõtjate müügist	40 564	0
Antud laenud	-578 488	-271 100
Antud laenude tagasimaksed	588 938	2 321 977
Laekunud intressid	206 193	509 654
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 523	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	545 854	2 386 804
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	491 414
Saadud laenude tagasimaksed	-282 798	-955 245
Arvelduskrediidi saldo muutus	574 353	83 623
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-603 209	-615 843
Makstud intressid	-1 830 118	-760 093
Makstud dividendid	-17 120	-50 056
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 231	-11 756
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 571 980	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 606 857	-1 817 956
Kokku rahavood	-11 259 266	9 277 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 737 021	3 459 449
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 259 266	9 277 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 477 755	12 737 021

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2019	2 556	256	18 576 891	5 390 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	326 943	-7 024	319 919
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-4 416	-4 416
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-45 640	0	-45 640
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-79 958	-79 958
31.12.2020	2 556	256	18 858 194	5 299 046	24 160 052
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	18 858 194	5 299 046	24 160 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 074 947	-990 089	-2 065 036
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	101 237	-101 237	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-19 053	-2 117	-21 170
Muud muutused omakapitalis	0	0	4 050	0	4 050
31.12.2021	2 556	256	17 869 481	4 205 603	22 077 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rosier Team konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhiselt.

OÜ Rosier Team aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduvaid Rosier Team OÜ ja tema tütaretevõtete finantsnäitajaid konsolideeriti rida-realt.

Tütaretevõtted koostavad oma finantsaruanded sama perioodi kohta ja kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik ema- ja tütaretevõtete vahelised tehingud, nõuded ja kohustused on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud arvestatakse eurodesse Euroopa keskpanga kursiga tehingu toimumise päeval.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud

võlainstrumenti lunastustähtjani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt.

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügi kuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud 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. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtetel kajastatakse kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena rendimaksete nüüdisväärtuses. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuste vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Finantskohustisi (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Tulud

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

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

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 897 264	13 897 264		0
Ostjatelt laekumata arved	13 915 336	13 915 336		0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 072	-18 072		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 924 109	1 924 109		0
Laenunõuded	2 267 932	1 153 726	1 114 206	4
Muud nõuded	115 711	115 711		0
Intressinõuded	60 887	60 887		0
Viitlaekumised	54 824	54 824		0
Ettemaksed	697 128	697 128		0
Tulevaste perioodide kulud	695 328	695 328		0
Muud makstud ettemaksed	1 800	1 800		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 902 144	17 787 938	1 114 206	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 928 869	7 928 869		0
Ostjatelt laekumata arved	7 946 941	7 946 941		0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 072	-18 072		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 001 956	1 001 956		0
Laenunõuded	2 278 381	1 639 663	638 718	4
Muud nõuded	271 811	271 811		0
Intressinõuded	217 925	217 925		0
Viitlaekumised	53 886	53 886		0
Ettemaksed	502 337	502 337		0
Tulevaste perioodide kulud	500 537	500 537		0
Muud makstud ettemaksed	1 800	1 800		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 983 354	11 344 636	638 718	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	13 517 433	5 887 971
Lõpetamata toodang	5 646 073	4 259 473
Ettemaksed varude eest	166 394	11 202
Kokku varud	19 329 900	10 158 646

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	172	0	6 647
Käibemaks	1 923 164	203 534	900 398	7 213
Üksikisiku tulumaks	0	349 050	0	301 734
Erisoodustuse tulumaks	0	1 392	0	-5 172
Sotsiaalmaks	0	518 188	0	467 601
Kohustuslik kogumispension	0	17 411	0	21 833
Töötuskindlustusmaksed	0	37 339	0	33 987
Intress	0	52	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	116 271	9	323 340
Ettemaksukonto jääk	945		101 549	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 924 109	1 243 409	1 001 956	1 157 183

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 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
10282927	Harmet OÜ (konsolideeritud)	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	70	70
12495069	Foss4 OÜ	Eesti	-	60	60
11121876	Merion Halduse OÜ	Eesti	Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	66.70	66.70
10725750	CMB INVEST OÜ	Eesti	Suhtekorraldus ja teabevahetus	51	51

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
JAZZ PESULAD OÜ	960 843	923 474	1 884 317
RAADIMÕISAKODU OÜ	281 518	834 845	1 116 363
SÕBRA SPORDIHALL OÜ	90 013	2 032	92 045
ROCCA SPORDIKESKUS OÜ	30 568	0	30 568
HIIU SOLAR OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 362 942	1 760 351	3 123 293

Lisas ei ole eraldi välja toodud tütarettevõtte Harmet OÜ investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse summas 60 094 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 308 889	5 308 889
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 308 889	5 308 889
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 308 889	5 308 889
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 308 889	5 308 889
Ostud ja parendused	7 140	7 140
Müügid	-111 008	-111 008
Ümberliigitamised	-4 430 327	-4 430 327
31.12.2021		
Soetusmaksumus	774 694	774 694
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	774 694	774 694

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	0
31.12.2020	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 401 784
Ümberliigitamised	4 430 327
31.12.2021	5 832 111

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	730 000	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised								Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed			
31.12.2019										
Soetusmaksumus	496 564	1 212 618	710 505	5 322 080	7 245 203	499 168	481 631	0	481 631	8 722 566
Akumuleeritud kulum	-78 652	-612 586	-451 148	-2 433 457	-3 497 191	-309 263	0	0	0	-3 885 106
Jääkmaksumus	417 912	600 032	259 357	2 888 623	3 748 012	189 905	481 631	0	481 631	4 837 460
Ostud ja parendused	12 047	191 150	61 929	286 517	539 596	60 016	0	0	0	611 659
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 047						0	0	0	12 047
Muud ostud ja parendused		191 150	61 929	286 517	539 596	60 016	0	0	0	599 612
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	37 136	12 989	158 578	208 703	20 157	3 930	0	3 930	232 790
Amortisatsioonikulu	-57 489	-231 705	-151 553	-1 058 411	-1 441 669	-99 858	0	0	0	-1 599 016
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-616	-7 381	-7 997	-1 656	0	0	0	-9 653
31.12.2020										
Soetusmaksumus	508 611	1 440 904	784 807	5 759 794	7 985 505	577 685	485 561	0	485 561	9 557 362
Akumuleeritud kulum	-136 141	-844 291	-602 701	-3 491 868	-4 938 860	-409 121	0	0	0	-5 484 122
Jääkmaksumus	372 470	596 613	182 106	2 267 926	3 046 645	168 564	485 561	0	485 561	4 073 240
Ostud ja parendused	0	100 396	93 431	177 867	371 694	23 965	0	98 010	98 010	493 669
Muud ostud ja parendused		100 396	93 431	177 867	371 694	23 965	0	98 010	98 010	493 669
Amortisatsioonikulu	-57 035	-210 923	-126 313	-571 920	-909 156	-83 974	0	0	0	-1 050 165
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-828	-7 091	-11	-7 930	0	0	0	0	-7 930
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-1	0	-1	-1
31.12.2021										
Soetusmaksumus	508 611	1 547 553	861 260	6 067 428	8 476 241	614 184	485 560	98 010	583 570	10 182 606
Akumuleeritud kulum	-193 176	-1 062 295	-719 127	-4 193 566	-5 974 988	-505 629	0	0	0	-6 673 793
Jääkmaksumus	315 435	485 258	142 133	1 873 862	2 501 253	108 555	485 560	98 010	583 570	3 508 813

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	19 157	9 998
Transpordivahendid	8 000	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	11 157	9 998
Kokku	19 157	9 998

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	0	234 487	234 487
Akumuleeritud kulum	0	0	-104 656	-104 656
Jääkmaksumus	0	0	129 831	129 831
Ostud ja parendused	0	0	7 170	7 170
Lisandumised äriühenduste kaudu	719 618	81 862	12 817	814 297
Amortisatsioonikulu	-71 962	-23 389	-39 319	-134 670
31.12.2020				
Soetusmaksumus	719 618	116 945	255 551	1 092 114
Akumuleeritud kulum	-71 962	-58 472	-145 052	-275 486
Jääkmaksumus	647 656	58 473	110 499	816 628
Ostud ja parendused	0	0	60 745	60 745
Amortisatsioonikulu	-71 962	-23 389	-40 634	-135 985
31.12.2021				
Soetusmaksumus	719 618	116 945	316 296	1 152 859
Akumuleeritud kulum	-143 924	-81 861	-185 686	-411 471
Jääkmaksumus	575 694	35 084	130 610	741 388

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
		Transpordivahendid	561 034			
Tootmisliinid	487 017	290 431	196 586	1,7%-2%	EUR	15.08.2023
Tootmiseseadmed	184 189	66 283	117 906	2,1%-2,2%	EUR	15.01.2026
Muud masinad	27 828	10 000	17 828	2%-4%	EUR	30.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 260 068	569 097	690 971			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	698 677	238 460	460 217	1,7%-2%	EUR	28.02.2026
Tootmisliinid	772 199	285 182	487 017	1,7%-2%	EUR	15.08.2023
Tootmiseseadmed	240 940	56 751	184 189	2,1%-2,2%	EUR	15.01.2026
Muud masinad	41 305	41 305	0	2%-4%	EUR	30.11.2021
Kapitalirendikohustised kokku	1 753 121	621 698	1 131 423			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 665 406	1 915 779
Kokku	1 665 406	1 915 779

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	16 039	16 744
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	28 704	28 704
1-5 aasta jooksul	16 744	74 152

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	4 376 350	4 021 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	3 666 090	3 749 601
1-5 aasta jooksul	11 051 556	11 619 604
Üle 5 aasta	12 960 000	15 120 000

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	170 829	170 829			12%	EUR	tähtajatu
Seotud osapool	185 344	185 344			12%	EUR	tähtajatu
Lühiajaline laen	15 000	15 000			0%	EUR	2022
Arvelduskrediit	1 691 374	1 691 374			2%	EUR	2022
Lühiajaline laen	200 000	200 000			5%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	2 262 547	2 262 547					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapool	2 200 000	0	2 200 000		12%	EUR	2025
Seotud osapool	2 200 000	0	2 200 000		12%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	4 400 000	0	4 400 000				
Kapitalirendikohustised kokku	1 260 068	569 097	690 971				
Muud laenukohustised							
Faktooring	3 571 980	3 571 980	0		-	-	-
Muud laenukohustised kokku	3 571 980	3 571 980	0				
Laenukohustised kokku	11 494 595	6 403 624	5 090 971				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	170 829	170 829			12%	EUR	tähtajatu
Seotud osapool	185 344	185 344			12%	EUR	tähtajatu
Arvelduskrediit	1 117 021	1 117 021			2%	EUR	2021
Lühiajaline laen	50 000	50 000			5%	EUR	2021
Lühiajaline laen	15 000	15 000			0%	EUR	2021
Lühiajaline laen	6 953	6 953			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	1 545 147	1 545 147					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapool	2 300 000	0	2 300 000		12%	EUR	2025
Seotud osapool	2 300 000	0	2 300 000		12%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	4 600 000	0	4 600 000				
Kapitalirendikohustised kokku	1 753 121	621 698	1 131 423				
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen	32 798	0	32 798		0%	EUR	2025
Pikaajaline laen	7 653	0	7 653		0%	EUR	2025
Muud laenukohustised kokku	40 451	0	40 451				
Laenukohustised kokku	7 938 719	2 166 845	5 771 874				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 370 906	1 601 679
Kokku	1 370 906	1 601 679

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 305 680	9 305 680	
Võlad töövõtjatele	1 830 368	1 830 368	
Maksuvõlad	1 243 409	1 243 409	4
Muud võlad	952 282	952 282	
Muud viitvõlad	952 282	952 282	
Saadud ettemaksed	5 281 395	5 281 395	
Tulevaste perioodide tulud	4 681 395	4 681 395	
Muud saadud ettemaksed	600 000	600 000	
Garantiireserv	1 646 355	1 646 355	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 259 489	20 259 489	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 351 560	4 351 560	
Võlad töövõtjatele	1 459 702	1 459 702	
Maksuvõlad	1 157 183	1 157 183	4
Muud võlad	1 631 318	1 631 318	
Intressivõlad	507 860	507 860	
Muud viitvõlad	1 123 458	1 123 458	
Saadud ettemaksed	3 944 256	3 944 256	
Muud saadud ettemaksed	3 944 256	3 944 256	
Garantiireserv	1 941 001	1 941 001	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 485 020	14 485 020	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 295 585	15 086 555
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 573 896	3 771 639
Kokku tingimuslikud kohustised	17 869 481	18 858 194

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 394 275	3 542 413
Rootsi	44 105 007	47 670 862
Soome	14 203 126	20 924 515
Holland	1 116 795	1 290 102
Taani	2 421 474	2 759 975
Suurbritannia	5 687 220	637 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	276 508	2 486 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 204 405	79 312 285
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 968 466	3 657 664
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 968 466	3 657 664
Kokku müügitulu	80 172 871	82 969 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	69 690 836	75 175 405
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	9 097 012	7 455 711
Ehituspaigaldustööd	1 181 591	189 535
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	155 562	122 021
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	4 700
Muu teenindus ja konsultatsioon	13 000	8 000
Vabaaja-ja sporditarvete(lõbulaevade) väljaüürimine	34 870	14 577
Kokku müügitulu	80 172 871	82 969 949

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	44 443 510	41 789 419
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 591	106 476
Müügi eesmärgil ostetud teenused	448 733	295 044
Alltöövõtutööd	7 664 585	8 122 729
Transpordikulud	2 554 103	2 656 059
Garantiireserv	-237 436	305 974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 931 086	53 275 701

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	16 507 649	15 464 218
Sotsiaalmaksud	5 347 044	5 081 336
Kokku tööjõukulud	21 854 693	20 545 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	712	753

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Sidusettevõtjad	600 470	1 046 574
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	318 800	536 438
Kokku nõuded ja ettemaksud	919 270	1 583 012
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	633 075	854 255
Kokku võlad ja ettemaksud	633 075	854 255

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400 000	4 600 000
Kokku laenukohustised	4 400 000	4 600 000

MÜÜDUD	2021	2020
	Põhivara	Põhivara
Sidusettevõtjad	650 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0
Kokku müüdid	658 000	0

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	222 524	160 178
Nõuded ja ettemaksud	6 387 787	6 906 662
Kokku käibevarad	6 610 311	7 066 840
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	316 645	316 645
Finantsinvesteeringud	81 789	81 789
Kinnisvarainvesteeringud	774 694	878 562
Materiaalsed põhivarad	97	1 508
Kokku põhivarad	1 173 225	1 278 504
Kokku varad	7 783 536	8 345 344
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	371 173	421 173
Võlad ja ettemaksud	932 233	529 598
Kokku lühiajalised kohustised	1 303 406	950 771
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 400 000	4 600 000
Kokku pikaajalised kohustised	4 400 000	4 600 000
Kokku kohustised	5 703 406	5 550 771
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 791 761	2 825 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-714 443	-33 657
Kokku omakapital	2 080 130	2 794 573
Kokku kohustised ja omakapital	7 783 536	8 345 344

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	0	4 700
Muud äritulud	633 457	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 200	-14 345
Mitmesugused tegevuskulud	-11 681	-12 990
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-583	-3 889
Muud ärikulud	-17 345	-287
Kokku ärikasum (-kahjum)	527 648	-26 811
Intressitulud	256 930	613 777
Intressikulud	-1 499 044	-620 623
Muud finantstulud ja -kulud	23	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-714 443	-33 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-714 443	-33 657

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	527 648	-26 811
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	583	3 889
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-626 164	0
Kokku korrigeerimised	-625 581	3 889
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	91 596	-42 976
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	633 590	-198 816
Kokku rahavood äritegevusest	627 253	-264 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 140	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	738 000	0
Antud laenud	-108 000	-276 500
Antud laenude tagasimaksed	586 588	1 598 412
Laekunud intressid	205 622	228 569
Muud laekumised investeerimistegevusest	23	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 415 093	1 550 481
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	458 616
Saadud laenude tagasimaksed	-250 000	-953 751
Makstud intressid	-1 730 000	-681 455
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 980 000	-1 176 590
Kokku rahavood	62 346	109 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 178	51 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 346	109 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 524	160 178

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	2 825 418	2 828 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-33 657	-33 657
31.12.2020	2 556	256	2 791 761	2 794 573
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-316 645	-316 645
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	15 806 952	15 806 952
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 556	256	18 282 068	18 284 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-714 443	-714 443
31.12.2021	2 556	256	2 077 318	2 080 130
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-316 645	-316 645
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	14 738 512	14 738 512
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	16 499 185	16 501 997

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2022

Osaühing Rosier Team (registrikood: 10749874) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR VALDMAA	Juhatuse liige	18.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rosier Team osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rosier Team 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 arvamusel.

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 lahknab 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 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.

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 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamust 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/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

23.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Rosier Team (registrikood: 10749874) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	23.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 944 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 074 947
Kokku	17 869 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 869 481
Kokku	17 869 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 944 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 074 947
Kokku	17 869 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 869 481
Kokku	17 869 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Linamäe	36506290210	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ivar Valdmaa	36402100261	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418868
Mobiiltelefon	+372 5017160
E-posti aadress	ivar.valdmaa@gmail.com