

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TAUR Varahalduse Osaühing

registrikood: 10899579

tänava/talu nimi, Esplanaadi tn 30

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

telefon: +372 5056231

e-posti aadress: taavi.raadik@vestman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Üldinfo

TAUR Varahalduse OÜ on registreeritud Äriregistris 18.12.2002 aastal. Osühingu peamiseks tegevusalaks on erinevate metsandus-, kinnisvara- ja juhtimisalaste konsultatsioonide ja nõustamiste osutamine.

Ettevõtte põhitegevusala EMTAK-i kood on 70221 Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine.

Äritegevuse ülevaade

2020. majandusaastal osutati äriühingutele mitmesuguseid konsultatsioone ja metsahooldusteenuseid. Konsultatsiooni sisuks võib olla finantsanalüüside koostamine, turu-uuringud, eelarvete koostamine ja nõustamine, metsamajanduslike tööde planeerimine, metsamaade hindamised ja kontroll looduses, müügipakettide koostamise nõustamine ning müügihindade analüüs, äriplaanid ja tasuvusarvestused metsanduses ning uuenduslike- ja riskantsete projektide analüüs. Osühing pakub erinevatele ettevõtetele ümarmetsamaterjali, hakkepuudu ja kasvava metsa müügi korraldamise teenust.

Lisaks tegeleb ettevõtte Imago paarisuhte teraapiaga, psühholoogiliste nõustamiste ja koolitustega. Seda nii ettevõtetele kui individuaalklientidele. Seda kõike nii personaalteraapia vormis kui ka ettevõtetes meeskonnatöö koolitustena. Teenust osutatakse Pärnus, Tallinnas ja Haapsalus. 2018. aastal valmisid Pärnus, Esplanaadi tänaval uued teraapia- ja seminariruumid, mis võimaldavad pakkuda kvaliteetsemat ja laiemat teenust.

2020. aastal on jätkunud Imago suhteõhute, töötubade ning seminaride regulaarsed läbiviimised nii Pärnus, Haapsalus kui ka muudes Eesti linnades. Alates 2015. aastast on ettevõtte investeerinud juhatuse liikme koolitamis, et omandada õigus viia läbi paarisuhte töötubasid "Teekond soovitud armastuseni" ja "Kuidas hoida leitud armastust". Töötoad toimuvad regulaarselt ja plaanis on laiendada teemade ja sihtgruppide valikut. Alates 2020 aastast on lisandunud eksklusiivne pakett "Armastus on teadlik valik".

Ettevõtte omab ja haldab investeringuid börsil noteeritud kui ka Start-UP ettevõtetes.

2020 aasta müügitulu kokku oli 284 086 eurot (2019 aastal 140 592 eurot). Puhaskasum kokku moodustas 1 530 838 eurot (2019 aastal puhaskasum 1 294 494 eurot). Peamisteks kasumi allikateks on kapitali osalused ja muud investeringud.

2021 majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ TAUR Varahalduse majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2020	2019
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	33,3%	387,1%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskm.omakapital)	9,5%	8,7%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/keskm.varad)	8,6%	7,8%
Omakapitali osakaal (omakapital/varad)	90,1%	90,8%

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

Juhatusel liikmele makstava tasu suurus oli 2020 aastal kokku 43 200 eurot. Lepingu lõpetamisel osühingu algatusel makstakse juhatusel liikmele lahkumiskompensatsiooni tema kahe keskmise kuupalga ulatuses.

TAUR Varahalduse OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte igapäevase majandustegevuse juhtimisel on lähtunud EV kehtivast seadusandlusest ja põhikirjast.

OÜ TAUR Varahalduse juhatus on kaheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 341	334 143	2
Nõuded ja ettemaksud	783 674	1 022 811	3
Varud	0	102 890	
Kokku käibevarad	989 015	1 459 844	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 890 435	12 620 787	5
Finantsinvesteeringud	917 912	528 703	6
Nõuded ja ettemaksud	874 254	998 932	3
Kinnisvarainvesteeringud	308 710	156 832	8
Materiaalsed põhivarad	1 422 175	1 349 586	9
Kokku põhivarad	17 413 486	15 654 840	
Kokku varad	18 402 501	17 114 684	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 241	43 948	10
Võlad ja ettemaksud	517 197	216 270	11
Kokku lühiajalised kohustised	561 438	260 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 059 836	1 104 077	10
Võlad ja ettemaksud	203 370	203 370	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 263 206	1 307 447	
Kokku kohustised	1 824 644	1 567 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Ülekurss	15 724	15 724	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 028 483	14 233 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 530 838	1 294 494	
Kokku omakapital	16 577 857	15 547 019	
Kokku kohustised ja omakapital	18 402 501	17 114 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	284 086	140 592	14
Muud äritulud	138 851	643 446	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 862	-40 960	16
Mitmesugused tegevuskulud	-53 884	-58 505	17
Tööjõukulud	-57 456	-41 496	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 898	-61 249	9
Muud ärikulud	-125	-37 634	19
Ärikasum (kahjum)	94 712	544 194	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-532	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 365 968	524 682	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-7 906	96 160	20
Intressitulud	139 620	141 868	
Intressikulud	-11 031	-11 901	
Muud finantstulud ja -kulud	44 922	23	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 626 285	1 294 494	
Tulumaks	-95 447	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 530 838	1 294 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	94 712	544 194	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 898	61 249	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-12 083	11 022	9
Muud korrigeerimised	-125 882	-668 307	
Kokku korrigeerimised	-69 067	-596 036	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 313	108 072	
Varude muutus	102 890	-22 913	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 920	-32 633	
Muud rahavood äritegevusest	0	42 027	
Kokku rahavood äritegevusest	140 142	42 711	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-141 486	-187 260	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 083	124 750	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	252 669	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-24 000	-24 000	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-361 604	-28 760	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	100 000	6
Antud laenuid	-262 865	-202 000	
Antud laenude tagasimaksud	552 238	100 500	3
Laekunud intressid	211 057	6 749	
Laekunud dividendid	86 409	17 991	
Muud laekumised investeerimistegevusest	32 000	308 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 832	468 639	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-28 152	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-15 796	-21 649	10
Makstud intressid	-9 444	-38 474	
Makstud dividendid	-261 610	-172 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-56 420	-39 017	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	236	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 354	-213	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-372 776	-271 117	
Kokku rahavood	-128 802	240 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	334 143	93 910	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-128 802	240 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	205 341	334 143	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	15 724	256	14 233 989	14 252 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 294 494	1 294 494
31.12.2019	2 556	15 724	256	15 528 483	15 547 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 530 838	1 530 838
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2020	2 556	15 724	256	16 559 321	16 577 857

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TAUR Varahalduse 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ TAUR Varahalduse kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta pikkus on kalendriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutusest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised börsil mitteroteeritud investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt. Nende aktsiate kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et aktsia kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, siis hinnatakse aktsia alla nende kaetavale väärtusele.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Sellised finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine õiglasel väärtuses toimub muutustega läbi kasumiaruande. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad") ja lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varude ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse. Varudes kajastatakse kinnistud müügiks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 õiglases väärtuses (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest)

Õiglase väärtuse meetodil kajastades: mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" (kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud").

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse 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 kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30-50 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule st. kui on täidetud vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeas;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

TAUR Varahalduse OÜ kui rentnik kajastab kapitalirendi alusel renditud vara selle renditud vara ja kohustise õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastal 2018 ja 2019 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisan.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud TAUR Varahalduse OÜ- ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	14 034	14 584
Arvelduskontod	191 307	319 559
Kokku raha	205 341	334 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	115 465	115 465			
Ostjatelt laekumata arved	115 465	115 465			
Muud nõuded	1 542 463	668 209	754 135	120 119	7
Laenu nõuded	1 420 395	546 180	754 096	120 119	
Intressinõuded	82 083	82 044	39		
Viitlaekumised	39 985	39 985			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 657 928	783 674	754 135	120 119	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	117 072	117 072			
Ostjatelt laekumata arved	117 072	117 072			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 254	4 254			4
Muud nõuded	1 900 417	901 485	702 525	296 407	7
Laenu nõuded	1 655 267	672 488	686 372	296 407	
Intressinõuded	245 150	228 997	16 153		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 021 743	1 022 811	702 525	296 407	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 750		2 500
Käibemaks	1 146	4 254	
Üksikisiku tulumaks	1 345		841
Sotsiaalmaks	2 376		1 716
Kohustuslik kogumispension	144		104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 761	4 254	5 161

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10052156	Metsamaahalduse AS	Eesti	Metsavarumine	20	20
10933709	Prokom OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	20	20
40003736858	Vestman Latvia SIA	Läti	Kinnisvara ost ja müük	32	32
14173603	Vestman Mets AS	Eesti	Fondide valitsemine	20	0
1424461	Thorgate Ventures I OÜ	Eesti	Investeering	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Metsamaahalduse AS	11 453 487				1 427 678	-5 932	12 875 233
Prokom OÜ	214 812			-68 320	-30 844		115 648
Vestman Latvia SIA	823 689			-32 000	-10 678		781 011
Vestman Mets AS	8 235		-8 235		0		0
Thorgate Ventures I OÜ	120 564	24 000			-2 141	-23 880	118 543
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 620 787	24 000	-8 235	-100 320	1 384 015	-29 812	13 890 435

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Thorgate Ventures I OÜ	20	26.07.2020	13 750
Thorgate Ventures I OÜ	20	14.12.2020	10 250

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügiikasum (-kahjum)
Vestman Mets AS	20	20 000	11 765

Sidusettevõtja Vestman Latvia SIA vähendas seisuga 01.09.2020 osakapitali. Osakapitali vähendamise väljamakse oli 32 000 eur.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	356 906	165 092	521 998
Soetamine	28 760		28 760
Müük müügihinnas või lunastamine		-100 000	-100 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	36 534	41 411	77 945
31.12.2019	422 200	106 503	528 703
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	422 200	106 503	528 703
Soetamine	11 604	350 000	361 604
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-23 170	-2 825	-25 995
Muud		53 600	53 600
31.12.2020	410 634	507 278	917 912

2020 aastal saadi dividende 18089 eurot (2019 aastal 17991 eurot).

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 420 395	546 180	754 096	120 119	1-12%	EUR	01.03.2026
Intressinõuded	82 083	82 044	39				
Viitlaekumised	39 985	39 985					
Kokku muud nõuded	1 542 463	668 209	754 135	120 119			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 655 267	672 488	686 372	296 407	1-10%	EUR	01.03.2026
Intressinõuded	245 150	228 997	16 153				
Kokku muud nõuded	1 900 417	901 485	702 525	296 407			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	490 980
Ostud ja parendused	320
Müügid	-334 468
31.12.2019	156 832
Ostud ja parendused	25 350
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	126 528
31.12.2020	308 710

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 456
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	343 000

TAUR Varahalduse OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringuna ühte korteriomandit Pärnus.

Kinnisvara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse võrreldavate tehingute hindade meetodit.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	161 270	1 100 029	134 068	27 841	5 565	1 428 773
Akumuleeritud kulum		-42 227	-53 976	-23 678		-119 881
Jääkmaksumus	161 270	1 057 802	80 092	4 163	5 565	1 308 892
Ostud ja parendused	70 520		49 885	79 719	37 021	237 145
Amortisatsioonikulu		-20 027	-32 933	-8 289		-61 249
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 270	-121 866	-2 067			-135 203
Ümberliigitamised			5 565		-5 565	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			5 565		-5 565	0
Muud muutused			1			1
31.12.2019						
Soetusmaksumus	220 520	951 139	185 519	94 333	37 021	1 488 532
Akumuleeritud kulum	0	-35 230	-84 976	-18 740		-138 946
Jääkmaksumus	220 520	915 909	100 543	75 593	37 021	1 349 586
Ostud ja parendused		136 412		5 074		141 486
Amortisatsioonikulu		-24 319	-27 113	-17 465		-68 897
Ümberliigitamised		37 021			-37 021	
Ümberliigitamised ettemaksetest		37 021			-37 021	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	220 520	1 124 572	135 566	99 407	0	1 580 065
Akumuleeritud kulum		-59 549	-62 136	-36 205		-157 890
Jääkmaksumus	220 520	1 065 023	73 430	63 202	0	1 422 175

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	0	11 270
Ehitised	0	110 730
Masinad ja seadmed	12 083	2 750
Kokku	12 083	124 750

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	1 020 726	28 152	992 574		1,3% + 3 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 020 726	28 152	992 574				
Kapitalirendikohustised kokku	83 351	16 089	67 262				
Laenukohustised kokku	1 104 077	44 241	1 059 836				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	1 048 878	28 152	1 020 726		1,3% + 3 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 048 878	28 152	1 020 726				
Kapitalirendikohustised kokku	99 147	15 796	83 351				
Laenukohustised kokku	1 148 025	43 948	1 104 077				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	62 136	100 543
Kokku	62 136	100 543

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	29 275	29 275		
Võlad töövõtjatele	2 856	2 856		
Maksuvõlad	8 761	8 761		4
Muud võlad	679 675	476 305	203 370	
Intressivõlad	203 444	74	203 370	
Dividendivõlad	392 604	392 604		
Muud viitvõlad	83 627	83 627		
Kokku võlad ja ettemaksed	720 567	517 197	203 370	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 853	9 853		
Võlad töövõtjatele	2 127	2 127		
Maksuvõlad	5 161	5 161		4
Muud võlad	402 499	199 129	203 370	
Intressivõlad	203 444	74	203 370	
Dividendivõlad	154 214	154 214		
Muud viitvõlad	44 841	44 841		
Kokku võlad ja ettemaksed	419 640	216 270	203 370	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 436 078	12 431 769
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 123 243	3 096 714
Kokku tingimuslikud kohustised	16 559 321	15 528 483

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtunud eeldusest, et jaotatavate ja kasumiaruandes kajastatava dividendi tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Dividendi tulumaksumäär 2020. aastal on 20/80, kuid eelneva kolme aasta maksustatud dividendimaksete keskmise summa ulatuses rakendub maksumäär 14/86. Kolme aasta dividendimaksete keskmise summa arvutamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Füüsilisest isikust osanikule välja makstud madalama maksumääraga dividendidelt peetakse täiendavalt kinni 7% tulumaksu. 2018. aastal oli dividendide tulumaksumäär 20/80.

Seisuga 31.12.2020 on võimalik tulumaksukohustuse arvestamisel kasutada maksumäärasid 14/86 dividendidelt summas 190 203 eurot ja maksumäära 20/80 dividendidelt summas 16 369 118 eurot. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 436 078 eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõttel võimalikest

maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali mitterahalise sissemakse ja nimiväärtuse vahe on kajastatud real ülekursis summas 15724 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 086	140 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 086	140 592
Kokku müügitulu	284 086	140 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	107 639	104 037
Metsahoodus ja teenused	2 256	3 114
Rendid ja üürid	14 648	8 020
Nõustamine ja koolitus	12 266	23 155
Majutus	777	2 266
Hoonestusprojektide arendus	146 500	0
Kokku müügitulu	284 086	140 592

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	17 531
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	12 083	683
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	126 528	0
Kasum nõude ümberhindlusest	0	624 106
Muud	240	1 126
Kokku muud äritulud	138 851	643 446

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-114 700	0
Energia	-4 957	-8 470
Kütus	-4 957	-8 470
Remondimaterjalid	-2 637	-2 649
Kindlustuskulud	-2 343	-3 420
Remonditeenused	-11 654	-14 883
Sisseostetud teenused	-10 288	-10 016
Muud	-1 283	-1 522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 862	-40 960

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-5 792	-4 502
Energia	-2 779	-3 959
Elektrienergia	-2 779	-3 959
Mitmesugused bürookulud	-250	-4 392
Lähetuskulud	-409	-4 469
Koolituskulud	-600	-3 152
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 821	-1 903
Konsultatsioon	-160	-1 775
Ostetud teenused	-26 215	-16 997
Inventar	-14 813	-14 914
Muud	-1 045	-2 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 884	-58 505

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-43 200	-31 200
Sotsiaalmaksud	-14 256	-10 296
Kokku tööjõukulud	-57 456	-41 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-9 000
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-11 705
Annetused	0	-14 158
Muud	-125	-2 771
Kokku muud ärikulud	-125	-37 634

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-25 995	35 893
Saadud dividendid	18 089	17 991
Kasum finantsinvesteeringu müügist	0	42 276
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-7 906	96 160

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 313	236
Teenustasud	-41	-213
Nõude omandamine	4 500	0
Vahendustasud	41 776	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	44 922	23

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	984 353	74	1 109 288	74
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 417	97	7 479	99
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 754	421 793	317 746	157 080

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Vestman Latvija SIA			16 153			
Metsamaahalduse AS	20 000	119 780	82 602	8%	EUR	01.03.2026
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
HTK Company	24 000	16 000	326	4%	EUR	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Taavi Raadik		109 749	10 251			
ESTHALD OÜ		6 709	3 491	4%	EUR	25.02.2024

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Vestman Latvia SIA	8 000			2%	EUR	31.12.2020
Metsamaahalduse AS			1 515	8%	EUR	01.03.2026
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
HTK Company	4 000			4%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
ESTHALD OÜ		5 919	3 431	4%	EUR	25.02.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad		66 486		84 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 192	67 869	2 126	41 701
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 642	13 421	22 316	2 671

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019	
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 350	70 000	305 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	43 200	31 200

Lepingu lõpetamisel osaühingu algatusel makstakse juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni tema kahe keskmise kuupalga ulatuses.

Nõuded seotud osapoolte vastu on seotud bilansikirjetega:

Nõuded ja ettemaksud käibevara kokku 1 191 525 eur
sh laenuõuded 148 565 eur
sh intressinõuded 62 827 eur
sh nõuded ostjate vastu 113 918 eur

Nõuded ja ettemaksud põhivara kokku 866 215 eur
sh laenuõuded 866 215 eur
sh intressinõuded 0 eur

Müügid on seotud kasumiaruande kirjega müügitulu

Ostud on seotud bilansi-ja kasumiaruande kirjetega kokku 33 184 eur
sh materiaalsed põhivarad 25 350 eur
sh kaubad, toore, materjal ja teenused 6 642 eur
sh mitmesugused tegevuskulud 1 192 eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2021

TAUR Varahalduse Osaühing (registrikood: 10899579) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RAADIK	Juhatuse liige	05.07.2021
URME RAADIK	Juhatuse liige	05.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAUR Varahalduse Osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TAUR Varahalduse Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

05.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

TAUR Varahalduse Osäühing (registrikood: 10899579) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	05.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 028 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 530 838
Kokku	16 559 321

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 028 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 530 838
Kokku	16 559 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	146500	51.57%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	107639	37.89%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14648	5.16%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12266	4.32%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	2256	0.79%	Ei
Muu majutus	55901	777	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Raadik	37010300246	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056231
E-posti aadress	taavi.raadik@vestman.ee